

Závěrečný účet Obce ZLATNO

a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

Predkladá : Šlehobr

Spracoval: Rybnikárová

V Zlatne, dňa 13.4.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 30.4.2018

Závěrečný účet schválený OZ dňa 17.5.2018 , uznesením č. 5/2018.

Záverečný 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 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. 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 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. Celkový 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 29.11.2016 uznesením č.8/2016.

Rozpočet bol upravený rozpočtovým opatrením č. 1 a 2/2017 :

- dňa 26.7.2017 uznesením č. 6/2017
- dňa 30.11.2017 uznesením č.10/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	77600	98088,20
z toho :		
Bežné príjmy	65400	72088,20
Kapitálové príjmy	6200	20000
Finančné príjmy	6000	6000
Výdavky celkom	71530	71704,84
z toho :		
Bežné výdavky	60130	56904,84
Kapitálové výdavky	11400	14800
Finančné výdavky		
Rozpočet obce	+6070	+26383,36

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

/ rozpočet na rok 2017 sa uvádza už po zmenách/

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
98088,20	92974,99	94,79

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
72088,20	72974,99	101,23

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
64270,00	65080,08	101,26

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 43000,00EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **43924,44** EUR, čo predstavuje plnenie na 102,15 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 18003,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 18038,48EUR, čo je 100,12 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume **16359,50 EUR**, dane zo stavieb boli v sume **1654,38** EUR a dane z bytov boli v sume **24,60** EUR. K 31.12.2017 obec neeviduje žiadne pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa 294,00.

Daň za nevýherné hracie prístroje 17,00.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2746,16 .

Poplatok za užívanie verejného priestranstva: 60,00.

b/nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
3280,00	3356,71	102,33

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2970,00EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 2888,51 EUR, čo je 97,25 % plnenie. Príjem z prenajatých pozemkov v sume **47,73** EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume **2840,78** EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 260,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume **286,00 EUR**, čo je 110 % plnenie.

Príjem z pokút za porušenie predpisov: 85,00

Poplatky za predaj výrobkov a služieb : Rozpočtované: 20,00 Eur a skutočnosť **97,20** Eur.

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

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
1377,44	1377,44	100

Prijaté granty a transfery

Celkový príjem bol v roku 2017 vo výške **23160,76** EUR.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Bežné transfery	3160,76	
Ministerstvo životného prostredia SR	21,31	Prenesený výkon ŠS
Ministerstvo vnútra SR	75,24	Prenesený výkon ŠS
Ministerstvo vnútra SR	24,40	Prenesený výkon ŠS
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	221,89	Prenesený výkon ŠS
Nitriansky samosprávny kraj	1768,00	Na kultúru, šport
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	481,62	Projekt Šanca na zamestnanie
MVSR, Okresný úrad Nitra	568,30	Voľby do VUC
Kapitálové transfery	20000,00	
Ministerstvo financií SR	10000,00	Prístavba WC v kult. dome
MV SR, Okresný úrad Nitra	10000,00	Kamerový systém v obci

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

Kapitálové transfery neboli použité v rozpočtovom roku, ale prechádzajú na čerpanie do roku 2018.

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
20000,00	20000,00	0

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
6000,00	0,00	0

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
71704,84	67864,43	94,64

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
56904,84	53103,43	93,32

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 24763,70 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 24193,91 EUR, čo je 97,69 %.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 10140,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 8700,98 EUR, čo je 85,80 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 23626,31 EUR, čo je 96,21 % 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 3160,76 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 3160,76 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
14800,00	14761,00	99,74

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Obstaranie kapitálových aktív :Traktor , príves za traktor, pluh na odhŕňanie snehu, rozmetadlo za traktor na posyp MK všetko v celkovej výške 14761,00.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
0	0	0

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	72974,99
z toho : bežné príjmy obce	72974,99
Bežné výdavky spolu	53103,43
z toho : bežné výdavky obce	53103,43
Bežný rozpočet	19871,56
Kapitálové príjmy spolu	20000,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
Kapitálové výdavky spolu	14761,00
z toho : kapitálové výdavky obce	14761,00
Kapitálový rozpočet	5239,00
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	25110,56
Vylúčenie z prebytku	20000,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	5110,56
Príjmy z finančných operácií	0,00
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00

PŘÍJMY SPOLU	92974,99
VÝDAVKY SPOLU	67864,43
Hospodárenie obce	25110,56
Vylúčenie z prebytku	20000,00
Upravené hospodárenie obce	5110,56

Prebytok rozpočtu v sume **25110,56** 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, navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu, po vylúčení poskytnutých kapitálových transferov v celkovej výške **20000,00** /na prístavbu WC v kultúrnom dome vo výške 10000,00 a na kamerový systém v obci vo výške 10000,00/.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2017 vo výške **5110,56** EUR.

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 1.1.2017	20502,55
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
Úbytky - použitie rezervného fondu : -	4697,95
KZ k 31.12.2017	25200,50

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 1.1.2017	4474,50
Prírastky	0,00
Úbytky	0,00
KZ k 31.12.2017	4474,50

Sociálny fond.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2017	42,66
Prírastky - povinný príděl - 1,05 %	230,53
Úbytky - ostatné úbytky	252,62
KZ k 31.12.2017	20,57

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	215388,72	249078,94
Neobežný majetok spolu	183185,07	192415,31
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	131607,81	140838,05
Dlhodobý finančný majetok	51577,26	51577,26
Obežný majetok spolu	31671,90	56233,60
z toho :		
Zásoby	536,55	827,47
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	1417,69	0
Finančné účty	29717,66	55406,13
Bankové účty + pokladňa		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie / účet 381/	531,75	430,03

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	215388,72	249078,94
Vlastné imanie	169408,96	184199,66
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	23381,24	14790,70
Záväzky	3848,04	24026,16
z toho :		

Rezervy	600	1200
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	20000
Dlhodobé záväzky	34,58	12,49
Krátkodobé záväzky	3213,46	2813,67
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	42131,72	40853,12

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Záväzok zo sociálneho fondu	12,49	Účet 472
Zamestnanci	1625,82	Mzdy za december 2017
Zúčtovanie soc. a zdravotného poistenia	1008,05	Odvody za december 2017
Ostatné priame dane	179,80	Preddavková daň za december 2017
Zúčtovanie medzi subj.VS / účet 357/	20000,00	Kapitálové transfery prenesené do roku 2018

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 v roku 2017 neposkytla žiadne dotácie .

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 poskytli 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	21,31	21,31	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Prenesený výkon ŠS- Register obyvateľov	75,24	75,24	0,00
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	Prenesený výkon ŠS	221,89	221,89	0,00
MV SR, OÚ Nitra	Voľby do VUC	568,30	568,30	0,00
Úrad práce, soc. vecí a rodiny	Dotácie Projekt Šanca na zamestnanie	481,62	481,62	0,00
Ministerstvo vnútra SR	Prenesený výkon ŠS-register domov	24,40	24,40	0,00
Ministerstvo financií SR	Prístavba WC v kultúrnom dome	10000,00	0,00	10000,00
MV SR, Okresný úrad Nitra	Kamerový systém v obci Zlatno	10000,00	0,00	10000,00

e)Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Nitriansky samosprávny kraj	1768,00	1768,00	0,00

12.Hodnotenie plnenia programov obce

Obec Zlatno má schválený rozpočet bez programovej štruktúry.

Róbert Šlehobr
starosta obce

