



**Závěrečný účet Obce
Zlatno**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2017**

Predkladá : Radoslava Rapčanová

Spracoval: Radoslava Rapčanová

V Zlatne dňa: 26.04.2018

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 24.05.2018

Závěrečný účet schválený OZ s výhradami dňa 09.06.2018 , uznesením č. 2/2018.

Závěrečný účet obce Zlatno 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. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
7. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
 - c) rozpočtom VÚC
8. Hodnotenie plnenia programov obce

Záverečný účet obce Zlatno 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. **Rozpočet obce** na rok 2017 bol zostavený ako **vyrovnaný**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2016. Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 28.10.2017 uznesením č. 2/2017 – úprava medzi položkami
- druhá zmena schválená dňa 09.12.2017 uznesením č. 3/2017

Rozpočet obce k 31.12.2017

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	176 040	173 060
z toho :		
Bežné príjmy	141 040	147 601,86
Kapitálové príjmy	0	25
Finančné príjmy	35 000	25 433,14
Výdavky celkom	176 040	173 060
z toho :		
Bežné výdavky	103 850	110 416,70
Kapitálové výdavky	70 990	61 443,30
Finančné výdavky	1 200	1 200
Rozpočet obce	176 040	173 060

Obec mala taktiež vypracovaný aj programový rozpočet.

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
173 060	147 115,89	85,01

1. Bežné príjmy

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
102 580	102 304,02	99,73

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 93 700 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 93 617,07 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,91 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 3 730 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 3 628,91 EUR, čo je 97,29 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 455,08 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2 946,43 EUR a dane z bytov boli v sume 227,40 EUR.

Daň za psa 312,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 4 746,04 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
19 526	19 382,80	99,27

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 13 100 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 13 050,88 EUR, čo je 99,63 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky, správne poplatky, platby z refundácie:

Z rozpočtovaných 6 426 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 v sume 6 331,92 EUR, čo je 98,54 % plnenie.

2. Kapitálové príjmy

Príjmy z predaja pozemkov.

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
25,00	23,10	92,40

3. Finančné operácie

Z rezervného fondu obce.

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
25 433,14	0	0

Prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
25 495,86	25 405,97	99,65

Z rozpočtovaných grantov a transferov 25 495,86 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 25 405,97 EUR, čo predstavuje 99,65 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
BBSK	1 022,73	Športový deň
Okresný úrad Lučenec	155,76	Regob
	123,60	Register adries
	622,70	Voľby do orgánov samosprávnych krajov
ÚPSVaR	23 231,18	Osobitný príjemca
MH-Sped	250	Deň detí

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

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2017

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
173 060	109 579,03	63,32

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
110 416,70	107 042,93	96,94

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 110 416,70 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 107 042,93 EUR, čo predstavuje 96,94 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania 610

Z rozpočtovaných 30 370 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 v sume 29 894,33 EUR, čo je 98,43 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov MOS.

Poistné a príspevok do poisťovní 620

Z rozpočtovaných 11 877,95 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 10 483,20 EUR, čo je 88,26 % čerpanie.

Tovary a služby 630

Z rozpočtovaných 43 330,68 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 43 085,08 EUR, čo je 99,43 % 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 640

Z rozpočtovaných 24 711,07 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 23 461,88 EUR, čo predstavuje 94,94 % čerpanie.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami 650

Z rozpočtovaných 127,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2017 v sume 118,44 EUR, čo predstavuje 93,26 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
61 443,30	1 336,10	2,17

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 61 443,30 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 v sume 1 336,10 EUR, čo predstavuje 2,17 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% čerpania
1 200	1 200	100

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

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017 v EUR
Bežné príjmy spolu	147 092,79
z toho : bežné príjmy obce	147 092,79
Bežné výdavky spolu	107 042,93
z toho : bežné výdavky obce	107 042,93
Bežný rozpočet	40 049,86
Kapitálové príjmy spolu	23,10
z toho : kapitálové príjmy obce	23,10
Kapitálové výdavky spolu	1 336,10
z toho : kapitálové výdavky obce	1 336,10
Kapitálový rozpočet	-1 313,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	38 736,86
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	1200
Rozdiel finančných operácií	-1200
PRÍJMY SPOLU	147 115,89
VÝDAVKY SPOLU	108 379,03
Hospodárenie obce	+ 38 736,86

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 zistený prebytok rozpočtu v **sume + 38 736,86 EUR**.

Schodok finančných operácií **1 200 eur** je financovaný z prebytku rozpočtového hospodárenia zisteného 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.

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Majetok spolu	310 075,55	340 462,25
Neobežný majetok spolu	258 371,19	252 496,68
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	-	-
Dlhodobý hmotný majetok	155 147,19	149 272,68
Dlhodobý finančný majetok	103 224	103 224
Obežný majetok spolu	50 855,05	87 111,75
z toho :		
Zásoby	1 853,04	173,04
Zúčtovanie medzi subjektami VS	-	-
Dlhodobé pohľadávky	-	-
Krátkodobé pohľadávky	2 445,97	2 695,09
Finančné účty	46 556,04	84 243,62
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	-	-
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	-	-
Časové rozlíšenie	849,31	853,82

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2017 v EUR	KZ k 31.12.2017 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	310 075,55	340 462,25
Vlastné imanie	266 072,23	300 119,25
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	-	-
Fondy	-	-
Výsledok hospodárenia	266 072,23	300 119,25
Záväzky	8 690,40	8 840,01
z toho :		
Rezervy	1 047,59	1 223,90
Zúčtovanie medzi subjektami VS	-	-
Dlhodobé záväzky	152,65	57,51
Krátkodobé záväzky	3 670,16	4 938,60
Bankové úvery a výpomoci	3 820	2 620
Časové rozlíšenie	35 312,92	31 502,99

6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 2 620,00 EUR
- voči dodávateľom 1 491,05 EUR
- voči zamestnancom 1 930,43 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu 1 517,12 EUR

7. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom
- c) 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.

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 -
ÚPSVaR	Sociálne dávky a osob. príjemca	23 231,18	23 231,18	0
OÚ Lučenec	Regob	155,76	155,76	0
	Register adries	123,60	123,60	0
	Voľby do orgánov samospr. krajov	622,70	622,70	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
BBSK – Športový deň	1 022,73	1 022,73	0,00

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Radoslava Rapčanová

Predkladá: Radoslava Rapčanová

V Zlatne dňa 26.04.2018