

**Závěrečný účet Obce Ráztoka
za rok 2017**

V Ráztoke, dňa 18. 5. 2018

Vypracovala: Jana Ťažká

Zuzana Vaníková
starostka obce

Závěrečný účet obce za rok 2017 obsahuje:

1. Rozpočet obce na rok 2017
2. Rozbor plnění příjmů za rok 2017
3. Rozbor plnění výdavků za rok 2017
4. Informácia o výnosoch a nákladoch za rok 2017
5. Výsledok hospodárenia za rok 2017
6. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
7. Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektmi verejnej správy
8. Zmluvy so štátnymi fondmi
9. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
10. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
11. Návrh uznesenia

Závěrečný účet Obce Ráztoka za rok 2017

1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2017. Obec v roku 2016 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. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový, kapitálový rozpočet ako schodkový a finančné operácia ako vyrovnaný rozpočet.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2016 uznesením č. 26/2016. Zmena bola schválená dňa 12.2.2017 rozpočtovým opatrením č. 1/2017.

Schválený a jedenkrát upravený rozpočet obce k 31.12.2017

Rozpočet obce v €:

	Schválený	Upravený
Príjmy celkom	93 627,00	103 627,00
Výdavky celkom	86 822,00	96 822,00
Hospodárenie obce - prebytok	6 805,00	6 805,00

Bežné príjmy	78 627,00	78 627,00
Bežné výdavky	71 822,00	71 822,00
Prebytok bežného rozpočtu	6 805,00	6 805,00

Kapitálové príjmy	0,00	10 000,00
Kapitálové výdavky	15 000,00	25 000,00
Schodkový kapitálový rozpočet	-15 000,00	-15 000,00

Príjmové finančné operácie	15 000,00	15 000,00
Výdavkové finančné operácie	0,00	0,00
Hospodárenie z fin. operácií	15 000,00	15 000,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017 v €

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
103 627,00	93 941,30	90,65

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
67 652,00	71 846,36	106,20

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 52 821,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 57 171,48 €, čo predstavuje plnenie na 108,24 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 5 929,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 6 314,92 €, čo je 106,51 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 3 069,35 €, dane zo stavieb boli vo výške 3 217,33 € a dane z bytov vo výške 28,24 €. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 703,62 €.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 500,- € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 386,66 €. Čo je 77,33 % plnenie.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 350,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 20,00 €. Čo je 5,71 % plnenie.

e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 8 052,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 7 953,30 € plnenie 98,77 % .

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
10 855,00	8 816,42	81,22

a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 6,308,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 5 012,04 €, čo je 79,46 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov vo výške 2 739,54 €, príjem z prenajatých nebytových priestorov a objektov vo výške 2 236,00 € a z prenajatých strojov prístrojov a zariadení 36,50 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 500,00,- € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 520,50 €, čo je 104,10 % plnenie.

Poplatky a platby za predaj tovarov a služieb:

Z rozpočtovaných 8 395,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 6 071,88 €, čo je 72,33 % plnenie.

c) Úroky

Z rozpočtovaných 40,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 0,00 €, čo je .

d) Iné nedaňové príjmy

Príjem z pokuty vo výške 5,00 €.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
120,00	2878,52	2398,77

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Obvodný úrad Brezno	664,40	Dotácia na voľby do NR VUC
2.	Krajský úrad životného prostredia	25,98	Prenesený výkon ŽP
3.	Ministerstvo vnútra SR	91,74	Dotácia na REGOB

4.	Ministerstvo vnútra SR	96,40	Dotácia na register adries
5.	DPO	1400,00	Dotácia pre DHZ
6.	Transfér od subj.mimo ver.správu	400,00	Ráztocký sviatok
7.	BBSK	600,00	Ráztocký sviatok

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
10 000,00	10 000,00	100,00

Dotácia z Úradu vlády – „Oddychová zóna Ráztoka“.

a) Príjem z predaja kapitálových aktív :

b) Príjem dotácie na tech. zhodnotenie zo ŠR:

5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
15 000,00	15 000,00	100,00

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2017 v €

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
96 822,00	91 605,45	94,61

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
71 822,00	74 344,33	103,51

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

Z rozpočtovaných 18 000,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2017 vo výške 18 486,01 €, čo je 102,70 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky starostky obce, pracovníčky OcÚ, kontrolórky obce.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 7 200,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 vo výške 7 371,85 €, čo je 102,39 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov a dohodárov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 24 000,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2017 vo výške 24 686,68 €, čo je 102,77 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Bežné transféry boli skutočne čerpané k 31.12.2017 a to:

91,74€ čiastočná úhrada programu evidencia obyvateľstva z dotácie na REGOB ZMOS - DCOM, 619,50 € voľby do VUC+ vrátené nevyčerpané prostriedky vo výške 44,90 € , 25,98 € čiastočná úhrada faktúry č.2017/122 Obec Beňuš- dotácia ochrana ŽP, 21,80 € dotácia na register adries –úhrada telefónne služby a poštovné. Dotácia na DHZ bola použitá v sume 145,41 € na školenie strojníkov, v sume 527,89 € nákup uniforiem a vybavenia materiálom 726,70 €. Dotácia vo výške 400,00 € účelová Ráztocký sviatok od subjektov mimo verejnej správy použitá na ozvučenie pre Ráztocký sviatok. €. Dotácia od BBSK vo výške 600,00 € použitá na prekrytie a osvetlenie javiska pre Ráztocký sviatok.

e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom :

Obec nemala úver v roku 2017.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia
25 000,00	17 261,12	69,04

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2017	Skutočnosť k 31.12.2017	% plnenia

4. Informácia o výnosoch a nákladoch

a) Výnosy - popis a výška významných položiek /v €/

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	1467,30
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	604- Tržby z a tovar	138,60
Aktivácia		
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 – Daňové výnosy samosprávy	63 880,98
	633 – Výnosy z poplatkov	8 420,24
Ostatné výnosy	641 – Tržby z predaja dlhodobého majetku	0,00
	645 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00
	648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	4856,54
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	653 – Zúčtovanie ostatných rezerv	870,00
	652 – Zúčtovanie záko.rezerv z prev. činnosti	0,00

Finančné výnosy	662 - Úroky	0,00
	663 – Kurzové zisky	0,00
	668 – Ostatné finančné výnosy	0,00
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov	693 – Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	2 833,62
	691- Výnosy z bežných transférov r rozpočtu obce a VÚC	0,00
v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou	692 – Výnosy z kapitálových transférov z ropočtu obce a VÚC	0,00
	694 – Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	16 750,20
	697 – Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	400,00
	699 – Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	
Spolu		99 617,48

b) Náklady - popis a výška významných položiek /v €/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	5 023,06
	502 – Spotreba energie	7 693,63
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	3 347,14
	512 – Cestovné	1 425,03
	513 – Náklady na reprezentáciu	655,78
	518 – Ostatné služby	15 648,45
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	25 243,24
	524 – Záonné sociálne poistenie	7 442,14
	525 – Ostatné sociálne poistenie	79,68
	527 – Záonné sociálne náklady	1 100,50
	528 – Ostatné sociálne náklady	0,00
Dane a poplatky	538 – Ostatné dane a poplatky	1 802,20
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	541 – Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0,00
	542 - Predaný materiál	138,60
	546 – Odpis pohľadávky	
	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	895,88
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 – Odpisy dlhodobého majetku	30 070,59
	553 – Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	870,00
Finančné náklady	562 - Úroky	0,00

	563 – Kurzové straty	0,00
	568 – Ostatné finančné náklady	1 412,21
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 – Náklady na transfery z rozpočtu obce do rozpočtových organizácií	1 000,00
	585 – Náklady na transfery z rozpočtu obce subjektom mimo verejnej správy	85,00
Dane z príjmov	591 – Splatná daň z príjmov	0,00
Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods. 6	Overenie účtovnej závierky	654,00
Spolu		103 933,13

5. Výsledok hospodárenia za rok 2017

Za rok 2016 bol výsledok hospodárenia obce - 4 315,65 € .

6. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

Rozpočet obce	Príjmy	Výdavky	Prebytok/schodo k rozpočtu
Bežný rozpočet	83 941,30	74 344,33	9 596,97
Kapitálový rozpočet	10 000,00	17 261,12	-7 261,12
Rozpočet spolu	93 941,30	91 605,45	2 335,85
Poníženy o nespotrebovaný kap. transfér			
Rozpočet celkom:	93 941,30	91 605,45	2 335,85
Finančné operácie	0,00	0,00	0,00

7. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v celkovej výške prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2017	4 673,18
Prírastky - z prebytku hospodárenia	0,00
- ostatné prírastky	
Úbytky - použitie rezervného fondu	0,00
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2017	4 673,18

Rezervný fond za rok 2016 sa netvoril nakoľko príjmy bežného rozpočtu a kapitálové príjmy boli vo výške 78 412,83 € a výdavky bežného rozpočtu a kapitálového rozpočtu boli 102 497,95 €. Schodok vykrytý finančnými operáciami.

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vyššia kolektívna zmluva a interná smernica. Tvorba za rok 2017 vo výške 170,57 €.

Čerpanie vo výške 83,64 € príspevok na stravu zamestnanca, vianočné príspevky vo výške 60,00 €.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2017	22,16
Prírastky - povinný prídel	170,57
- ostatné prírastky	
Úbytky - ostatné úbytky	162,32
KZ k 31.12.2017	30,41

7. Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektmi verejnej správy

Zúčtovanie prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy /riadky súvahy 134 až 139/ /záväzkov/	Stav záväzku k 31.12.2015	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Príjem bežného/kapitálového transferu +	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia -	Zúčtovanie do výnosov budúcich období /účet 384/ -	Stav záväzku k 31.12.2016 z dôvodu prijatých transferov
Účet 357 – Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce	0,00	bežný	878,52	878,52	0,00	0,00
Účet 357 – Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce	0,00	kapitálový	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
Spolu	0,00		10 878,52	10 878,52	0,00	0,00

b) Prijaté a čerpané dotácie v roku 2017

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma prostriedkov z minulého roku	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2016 v €	Suma použitých prostriedkov v roku 2016 v €	Rozdiel v €
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -	- 6 -
KÚŽP BB	Prenesený výkon štátnej správy – bežné výdavky	0	25,98	25,98	0
MV SR	Prenesený výkon štátnej správy - REGOB	0	91,74	91,74	0
OÚ Brezno	Voľby – NR SR	0	664,40	664,40	0

MV SR	Prenesený výkon štátnej správy register adries	0	96,40	96,40	0,00
Úrad vlády	Oddychová zóna Ráztoka		10 000,00	10 000,00	0,00
			10 878,52	10 878,52	0,00

8. Zmluvy so štátnymi fondmi

9. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017 v €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.12.2013	KZ k 31.12.2014	KZ k 31.12.2015	KZ k 31.12.2016	KZ k 31.12.2017
Neobežný majetok			244 271,64	235 900,12	405 742,50
	265 854,95	269 778,89			
z toho :					
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	206 864,95	210 788,89	185 281,64	176 910,12	346 752,50
Dlhodobý finančný majetok	58 990,00	58 990,00	58 990,00	58 990,00	58 990,00
Obežný majetok spolu	6 209,06	15 224,73	57 646,13	33 962,43	34 793,61
z toho :					
Zásoby	522,74	509,66	433,82	489,02	548,42
Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	0,00		0,00	0,00	0,00
Pohľadávky	5 102,01	6 036,22	7 034,97	8 545,41	7 155,41
Finančný majetok	584,31	8 678,85	50 177,34	24 928,00	27 089,78
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	1 143,83	1 489,67	1 667,23	1 940,98	1 999,09
SPOLU	273 207,84	286 493,29	303 585,00	271 803,53	442 535,20

P A S Í V A

Názov					
Vlastné imanie	183 275,94	205 769,34	199 606,08	197 829,96	373 189,01
z toho :					
Výsledok hospodárenia	-18 390,58	22 493,40	- 6 163,26	- 3 677,54	-4 315,65
Závazky	11 495,59	8 564,53	17 261,86	4 672,36	7 045,18
z toho :					
Rezervy	4 297,38	678,00	13 690,00	870,00	870,00
Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00

Dlhodobé záväzky	112,12	130,86	154,98	242,13	333,03
Krátkodobé záväzky	4 437,69	3 307,27	3 168,48	3 560,23	5 842,15
Bankové úvery a ostatné prij. výp.	2 648,40	1 448,40	248,80	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	78 436,31	72 159,42	86 717,06	69 301,21	62 301,01
SPOLU	273 207,84	286 493,29	303 585,00	271 803,53	442 535,20

8. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017

Obec k 31.12.2017 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom 3 193,29 €
- voči štátnemu rozpočtu 0,00 €
- voči zamestnancom 1 339,94 €
- voči poisťovniam 953,36 €
- voči daňovému úradu 355,56 €
- voči ŠFRB 0,00 €
- finančná zábezpeka a fond opráv 0,00 €
- sociálny fond 333,03 €
- rezervy na prev. činnosť 870,00 €
- bankový úver – 1:Municipalny 0,00 €

Spolu: 7 045,18 €

V Ráztoke dňa 18. 05. 2018

Návrh uznesenia:

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

Tvorba rezervného fondu z prebytku rozpočtu 2 335,85 € , tvorby RF 10 % : 233,59 €. Ostatné prostriedky budú použité na krytie výdavkov kapitálového rozpočtu pre rok 2018.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2017.