

***ZÁVEREČNÝ ÚČET OBCE KREMNICKÉ BANE ZA
ROK 2017***

Kremnické Bane, apríl 2018

Obsah

- I.** *Rozpočet na rok 2017 a rozpočtové hospodárenie za rok 2017*
- II.** *Plnenie rozpočtu príjmov*
- III.** *Rozbor čerpania rozpočtu výdavkov*
- IV.** *Bilancia aktív a pasív*
- V.** *Rozbor rozpočtového hospodárenia obce – finančné vysporiadanie roka*
- VI.** *Plnenie programového rozpočtu*
- VII.** *Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:*
 - a. *zriadeným a založeným právnickým osobám*
 - b. *štátnemu rozpočtu*
 - c. *štátnym fondom*
 - d. *rozpočtom iných obcí*
 - e. *rozpočtom VÚC*

V zmysle ustanovení § 16 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov predkladáme údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracované do záverečného účtu obce.

Návrh záverečného účtu obce za rok 2017 obsahuje údaje o plnení rozpočtu príjmov a výdavkov v členení podľa ustanovenia § 10 ods. 3 zákona o rozpočtových pravidlách v súlade s rozpočtovou klasifikáciou, bilanciu aktív a pasív.

Záverečný účet obce Kremnické Bane podáva komplexný obraz o hospodárení obce v príslušnom rozpočtovom roku.

Podkladom pre vypracovanie záverečného účtu ako súhrnného dokumentu je účtovníctvo a účtovné a finančné výkazy za hodnotené obdobie.

I. Rozpočet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2017

Základným nástrojom hospodárenia obce Kremnické Bane bol rozpočet obce na rok 2017, ktorý bol zostavený v zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov a schválený OZ Uznesením č. 16/12/2016 zo dňa 10.12.2016. Hospodárenie obce sa riadilo týmto základným dokumentom.

Rozpočet obce tvoria:

- **bežné príjmy a výdavky**
- **kapitálové príjmy a výdavky**
- **finančné operácie**

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po zmene
Príjmy	73 500,00	113 274,27
<i>z toho:</i>		
Bežné príjmy	70 000,00	73 648,60
Kapitálové príjmy	3 500,00	29 405,00
Finančné operácie	-	10 220,67
Výdavky	69 920,00	113 016,27
<i>z toho:</i>		
Bežné výdavky	69 920,00	73 568,60
Kapitálové výdavky	-	29 227,00
Finančné operácie	-	10 220,67

Rozpočet obce na rok 2017 bol zostavený ako prebytkový o sumu 3 580,- €.

II. Plnenie rozpočtu príjmov k 31.12.2017 v €

Položka	Príjmy	Rozpočet	Uprav.rozp.	Skutočnosť
111 003	Daň z príjmov fyzickej osoby	50 000	50 000	57 190,18
121 xxx	Daň z nehnuteľností	12 790	12 790	13 185,65
133 xxx	Dane za špecifické služby /pes, odpad/	4 300	4 300	4 522,39
134 001	Dane za výkon činnosti /dobýv.priest./	2 160	2 160	2 235,95
212 003	Nedaňové príjmy	300	300	298,76
221 004	Administratívne poplatky	250	250	272,50
223 001	Poplatky a platby /za služby/	200	200	412,34
311 000	Granty		400	400,00
312 001	ŠR		418,10	418,10
312 008	Z rozp. VÚC		2 600,00	2 600,00
312 012	ŠR		230,50	230,50
	Spolu:	70 000	73 648,60	81 766,37

Kapitálové príjmy

233 001	Príjem z predaja pozemkov	3 500	3 500	3 322
322 008	Príjem od ost.subj./Št.lesy, zo ŠR pov./		25 905	25 905
	Spolu:	3 500	29 405	29 227

Finančné operácie		10 220,67	10 220,67
--------------------------	--	------------------	------------------

PRÍJMY K 31.12.2017	73 500	113 274,27	121 214,04
PRÍJMY K 31.12.2017 bez fin. operácií	73 500	103 053,60	110 993,37

Na priaznivom naplnení rozpočtu príjmov sa podieľali: vyššie dane zo ŠR, z rozpočtu VÚC sme dostali prostriedky na osadenie vitrín /2600,0€/ , v kapitálových príjmoch úhradu za poškodenú cestu ťažbou dreva zo Štátnych lesov Žarnovica /24 545,0 €/ a príspevok zo ŠR za povodne /1 360,0 €/

III. Čerpanie rozpočtu výdavkov k 31.12.2017 v €

	Výdavky	Rozpočet	Upr. rozpočet	Skutočnosť
611	Tarifný plat /mzdy a funkč.plat/	26 500	26 550	26 173,23
612	Príplatky	498	498	498,00
614	Odmeny	-	-	-
620	Poistné a prisp. do poist.	9 382	9 382	9 611,40
631	Cestovné náhrady	100	100	9,00
632	Energie, voda a komunikačné služby	7 150	6 971,54	6 787,08
633	Materiál	720	3 755,78	3 820,64
634	Dopravné	600	809,68	758,96
635	Rutinná a štandardná údržba	1 500	700,00	583,62
637	Služby /všeobecné, špeciálne, školenia, poplatky, stravovanie, poistné	5 570	6 477,30	7 051,92
	Výkon správy - OÚ	46 210	64 798,60	71 773,77
600	Požiarna ochrana	350	850,00	528,06
	Miestne komunikácie	6 000	5 524,30	5 007,89
	Komunálny odpad	6 100	6 100	5 320,68
	Verejné osvetlenie	2 000	2 000	1 895,87
	Telovýchova a šport	900	1 288	1 488,31
	Kultúrna činnosť	1 150	1 162	1 732,12
	Dom smútku-cintorín, miestny rozhlas	1 000	1 000	1 289,18
642	Transfery jednotlivcom a nezisk. PO	400	400	10,01
	Bežné výdavky celkom	69 920	73 568,60	72 565,97

Kapitálové výdavky

711	Nákup pozemkov	-	443,01	443,01
716	Projektová dokumentácia	-	5 000	5 000,00
717	Rekonštrukcia a moderniz. OÚ	-	6 822,32	6 822,32
717	Rekonštrukcia a modern. /cesta/	-	27 182,34	27 182,34
	Spolu:	-	39 447,67	39 447,67
	z toho finančné operácie	-	10 220,67	10 220,67

VÝDAVKY K 31.12.2017	69 920	113 016,27	112 013,64
VÝDAVKY K 31.12.2017 bez FO	69 920	102 795,60	101 792,97

Vyššie čerpanie rozpočtu výdavkov je v rozpočtových položkách:

Materiál /úč. 633/

- zakúpenie troch informačných vitrín /z prostriedkov VÚC suma 2600 € v príjmovej časti/
- posypový materiál na obecné komunikácie
- športové potreby do posilňovne

Služby /úč. 637/

osadenie lavičiek pri vitrínach

Kapitálové výdavky

- Zrekonštruovala sa najviac poškodená obecná komunikácia ťažbou a odvozom dreva. Prostriedky sme dostali na základe žiadosti od Štátnych lesov Žarnovica
- Projektová dokumentácia na opravu budovy OÚ.
- Výmena elektrického kúrenia /akumulačné pece/ v priestoroch obecného úradu za plynové.

Obecné zastupiteľstvo na svojom zasadnutí dňa 12.12.2017 Uznesením č. 25/12/2017 odsúhlasilo úpravu rozpočtu obce o sumu 10 220,67 € v príjmovej aj výdavkovej časti /kapitálové výdavky/. Jedná sa o prostriedky z RF obce.

Finančné operácie boli použité na projektovú dokumentáciu /5000,0€/ , časť úhrady na výmenu kúrenia /3 943,33 €/ a spoluúčasť obce na rekonštrukcii obecnej komunikácie /1 277,34 €/.

IV. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017

A K T Í V A	k 31.12.2016	k 31.12.2017
Neobežný majetok	189 391,58	197 851,66
Dlhodobý nehmotný majetok	390,00	390,00
Dlhodobý hmotný majetok	144 767,58	153 227,66
Dlhodobý finančný majetok	44 234,00	44 234,00
Obežný majetok	19 763,12	22 223,40
Zásoby	-	-
Pohľadávky	2 425,96	6 673,36
Finančný majetok	17 337,16	15 550,04
Časové rozlíšenie aktív	235,47	235,47
Aktíva celkom	209 390,17	220 310,53

PASÍVA	k 31.12.2016	k 31.12.2017
Vlastné imanie	202 706,67	208 338,12
Nevysporiad. výsledok hospod. minulých rokov	198 582,07	202 706,67
Finančné a peňažné fondy	-	-
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	4 124,60	5 631,45
Rezervy zákonné krátkodobé	2 910,00	2 900,00
Dlhodobé záväzky	551,18	229,36
Krátkodobé záväzky	3 222,32	4 633,05
Časové rozlíšenie pasív		4 210,00
Pasíva celkom	209 390,17	220 310,53

V. Rozbor rozpočtového hospodárenia obce za rok 2017 finančné vypsoriadanie roka

V zmysle § 15 a 16 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov, po skončení roka vyplýva obci povinnosť finančne usporiadať svoje hospodárenie.

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2017
Bežné príjmy	81 766,37
Bežné výdavky	72 565,97
Bežný rozpočet	9 200,40
Kapitálové príjmy	29 227,00
Kapitálové výdavky	29 227,00
Kapitálový rozpočet	0
Prebytok /schodok/ bež.a kap.rozp.	9 200,40
Príjmové finančné operácie	10 220,67
Výdavkové finančné operácie	10 220,67
Príjmy spolu	121 214,04
Výdavky spolu	112 013,64
Hospodárenie obce	9 200,40

Rozdiel medzi skutočnými príjmami a výdavkami je prebytok vo výške 9200,40€. Nakoľko obec iné fondy nevytvára, celá čiastka bude použitá ako povinný prídel do rezervného fondu.

Účtovný hospodársky výsledok obce pozostáva z rozdielu nákladov a výnosov čo je zisk vo výške 5 631,45 €.

Zostatok finančných prostriedkov na bežnom účte obce: 14 898,17 €

VI. Hodnotenie plnenia programového rozpočtu:

I keď už podľa zákona obec nie je povinná tvoriť programový rozpočet, pre lepší prehľad čerpania rozpočtu sa tento uzavrel aj do jednotlivých programov nasledovne:

- 1. program - *Ludské zdroje*
- 2. program - *Vnútorná správa úradu*
- 3. program - *Miestne komunikácie*
- 4. program - *Odpadové hospodárstvo*
- 5. program - *Verejné osvetlenie*
- 6. program - *Rekreačné a športové služby*
- 7. program - *Kultúra*
- 8. program - *Sociálna starostlivosť*
- 9. program - *Dobrovoľný hasičský zbor*
- 10. program - *Miestny rozhlas, dom smútku, cintorín*

Prehľad o čerpaní rozpočtu:

Program	Schválený rozpočet	Čerpanie
1. 2.	52 020	55 293,85
3.	6 000	5 007,89
4.	6 100	5 320,68
5.	2 000	1 895,87
6.	900	1 488,31
7.	1 150	1 732,12
8.	400	10,01
9.	350	528,06
10.	1 000	1 289,18

VII. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 zriadeným a založeným PO
 štátnemu rozpočtu
 štátnym fondom
 rozpočtu iných obcí
 rozpočtom VÚC

poskytovateľ	účelové určenie poskyt. finančných prostriedkov	suma posk. fin. prostr.	skut. použ. fin. prostr.
Ministerstvo vnútra	likvid. škôd spôsobených povodňami	1 360,00	1 360,00
Min.pôdoh. - Lesy SR	oprava cesty po ťažení dreva	24 545,00	24 545,00
Ministerstvo vnútra	Hlásenie pobytu občanov a register adries, život. prost.	230,50	230,50
Ministerstvo vnútra	Voľby do VÚC	418,10	418,10

poskytovateľ	účelové určenie poskyt. finančných prostriedkov	suma posk. fin. prostr.	skut. použ. fin. prostr.
Banskobystrický samosp. kraj	informačné vitríny	2 600,00	2 600,00

poskytovateľ	suma posk. finančných prostriedkov	skutočne použité finančné prostriedky
OZ Žiarska kotlina	400,00	400,00

Obec Kremnické Bane nemá zriadenú príspevkovú organizáciu, nevykonáva podnikateľskú činnosť, ani neposkytla zo svojho rozpočtu prostriedky iným obciam.

Obec Kremnické Bane neuzatvorila žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

Obec neeviduje žiadne záväzky – dlh.

Riadna účtovná uzávierka za rok 2017 a hospodárenie obce, budú v zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov overené auditorom.

Kremnické Bane: apríl 2018

Juraj Vozár
 starosta obce