

**OBEC Rakovnica**

**Závěrečný účet Obce Rakovnica  
za rok 2017**

**V Rakovnici, apríl 2018**

## **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. Použití prebytku hospodárenia za rok 2017
5. Finančné usporiadanie vzťahov voči:
  - štátnemu rozpočtu
  - štátnym fondom
  - ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2017
8. Návrh uznesenia

## Záverečný účet Obce Rakovníca za rok 2017.

### 1. Rozpočet obce na rok 2017

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2016. Obec v roku 2017 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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 23. marca 2017 č. uznesenia 9/20/2017. Rozpočtové opatrenia : - prvá zmena schválená 2.10.2017 uznesením č. 4/24/2017, druhá zmena schválená 28.12.2017 uznesením č. 3/25/2017.

#### Rozpočet obce k 31.12.2017

##### Rozpočet obce v € :

Prijmy celkom	212 662
Výdavky celkom	212 662
<b>Hospodárenie obce - prebytok</b>	<b>0</b>

##### z toho :

Bežné príjmy	209 901
Bežné výdavky	193 658
<b>Prebytok bežného rozpočtu</b>	<b>+16 243</b>

Kapitálové príjmy	0
Kapitálové výdavky	9 800
<b>Prebytok kapitálového rozpočtu</b>	<b>-9800</b>

Prijmové finančné operácie	2 761
Výdavkové finančné operácie	9 204
<b>Schodok finančných operácií</b>	<b>-6 443</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2017 v €

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
212 662	204 768	96 %

### 1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
117 117	119 358	102%

#### a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 112 052 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2017 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 113 448 €, čo predstavuje plnenie na 101 %.

#### b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8 703 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 7 002 €, čo je 80 % plnenie. K zníženiu DZN došlo k úprave daňového priznania Agrodružstvo Honce, kde boli z daňového priznania vyňaté budovy, ktoré boli zlikvidované. K 31.12.2017 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností vo výške 59,45 €.

V zmysle zákona č.582/2004 boli zaslané výzvy na zaplatenie dane.

c) Daň za psa bola zinkasovaná v čiastke 488 €, čo je oproti rozpočtovaných 500 € 98 % plnenie. Nedoplatky na daň za psa boli vo výške 25.- €..

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol rozpočtovaný

6750 € a zinkasovaný v čiastke 6706 €, čo je 99 % plnenie. K 31.12.2016 obec neeviduje nedoplatky. Pokles v príjme za TKO je spôsobený odchodom obyvateľov za prácou mimo trvalého bydliska.

### 2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
14 049	13 139	94%

#### a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Za prenájom budov, priestorov a objektov a strojov z rozpočtovaných 4 100 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 4 509 €, čo je 110 %.

#### b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky :

Z rozpočtovaných 9 949 € bol skutočný príjem k 31.12.2017 vo výške 8 630,- €, čo je 87% plnenie. Príjmy boli inkasované z overovania listín a správnych poplatkov na úseku stavebného konania a výnosu videohier umiestnených v našej obci.

Za vrátky a dobropisy za realizované výdavky v predchádzajúcom období z rozpočtovaných 5 949 € bol skutočný príjem vo výške 5 949 €, čo je 100 %.

Obec tvorí od 1.6.2016 sociálny fond. Zostatok prostriedkov k 31.12.2017 je 191 €.

**3) Bežné príjmy - ostatné príjmy :**

<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
<b>67 847</b>	<b>63 985</b>	<b>94 %</b>

**Obec prijala nasledovné granty a transfery :**

<b>P.č.</b>	<b>Poskytovateľ</b>	<b>Suma v €</b>	<b>Účel</b>
1.	Okresný úrad	215	REGOP
2.	MPSVaR	33 120	Na bežné výdavky soc.zariadenia
3.	Obvodný úrad	712	Voľby
4.	MŽP –	53	Dotácia – bola preposlaná na OÚ
5.	MV SR	1 400	Dotácia na DPO
6.	MF SR	28 363	UPSVAR – aktivačné práce
	<b>S p o l u :</b>	<b>63 985</b>	

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

**4) Kapitálové príjmy :**

<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**5) Príjmové finančné operácie :**

<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
<b>2 761</b>	<b>2 761</b>	<b>100 %</b>

V rámci príjmových finančných operácií boli zúčtované finančné prostriedky ako prevod zostatku z predchádzajúceho roka v čiastke 2 761 ,- € .

### 3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2017 v €

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
212 662	205 875	97 %

#### 1) Bežné výdavky :

Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
193 658	186 985	97%

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0111 – Správa úradu	78 510	72 887	93 %
0160 – Voľby	713	713	100%
0320 – Požiarna ochrana	3 666	3 657	100 %
0451 - Miestne komunikácie	1 550	1 469	95 %
0510 – Nakladanie s odpadmi	18 650	18 578	99 %
0620 – Rozvoj obcí	37 058	37 164	100 %
0640 – Verejné osvetlenie	1 788	1 774	99 %
0810 – Telovýchova a šport	2 410	1 758	73 %
0820 - Kultúra	8 610	8 846	103%
0830 – Obecné noviny, rozhlas	2 213	2 289	103%
0840 – Dom smútku	3 061	2 970	97%
10120 – Prevádzka sociál. zariaden.	35 399	34 880	98%
<b>Spolu</b>	<b>193 628</b>	<b>186 985</b>	<b>97 %</b>

#### 0111 Správa úradu

a/ Mzdy boli rozpočtované vo výške 38 736 €, skutočnosť 34 523 €, čo je plnenie na 89 %. Mzdy boli vyplatené v zmysle platných platobných výmerov na rok 2017.

b/ Poistné a príspevky do poisťovní boli rozpočtované vo výške 13 550€, skutočnosť 12 727€, čo je 94 % plnenie. Poistné do poisťovní boli vyplatené z vyplatených miezd + odmien zamestnancov s nepravidelným príjmom (poslanci).

c/ Tovary a služby boli rozpočtované vo výške 24 682 €, skutočnosť 24 117 €, čo je plnenie na 98%.

Prekročenie rozpočtu v položke 633 006 všeobecný materiál bolo z dôvodu že všetok materiál a čistiace prostriedky, ktoré sa používajú v kultúrnom dome, dome smútku, v dennom stacionári a pri praní dresov TJ Baník Rakovnica sú vyplácané hromadne.

#### 0116 Voľby výdaje spojené so zabezpečením a prípravou volieb do NR SR

**03.2.0 Ochrana pred požiarmi** Rozpočtované boli finančné prostriedky vo výške 3 666 €. Obci bola poskytnutá dotácia z DPZ SR vo výške 1 400 €. Boli zakúpené pracovné odevy pre členov DPO a zabezpečené vyškolenie členov 4 členov. Ďalej boli zakúpené súčiastky na spojzdenie PPS 12.

**04.5.1. Cestná doprava** – miestne komunikácie bol zabezpečený materiál na opravu cesty – výtlkov , ako aj PHM na kosenie miestnych komunikácií.

**05.1.0. Nakladanie s odpadmi** rozpočtované výdavky boli vo výške 18 650.- €, skutočnosť 18 578.- €, čo je 99 % plnenie . K 31.12.2017 mala obec pohľadávku voči fyBrantner Gemer v dobe splatnosti vo výške 798,26.-€

**06.2.0. Rozvoj obcí + MOS** Rozpočtovaná výška výdavkov na rozvoj obcí bola t vo výške 37 058 €. Skutočnosť plnenia vo výške 37 164 €, čo je plnenie na 100 %.

Cez projekty UPSVAR boli 7 pracovníci na 8 mesiacov /2017.

Pracovníkom bola vyplatená mzda v zmysle zmluvy s Upsvar . V zmysle zákona 553/2003 Z.z. bol týmto zamestnancov poskytnutý príspevok na stavovanie vo výške 55% z ceny stravného lístka , čo činilo 1 623.- € (842 stravných lístkov ).

**06.4.0. Verejné osvetlenie** Rozpočtovaná výška 1788.- € , skutočnosť 1 774.- € , čo činní 99 % plnenie.

**08.1.0 Rekreačné a športové služby** Rozpočtovaná výška 2 410.- €, skutočnosť 1 758.- € . , čo činní plnenie na 73 %. (nevyčerpaná dotácia TJ Baník Rakovnica. )

**08.2.0. Kultúrny dom** Z rozpočtovaných 8 610.- € bolo čerpaných 8 846.- €. V uvedenej kapitole sú dotácie jednotlivým organizáciám JDS 270.- € (290.- € za stravu vyúčtované v roku 2018), Banický spolok dotácia vo výške 540.- , iné organizácie SZPB 129.- €, PnD vo výške 1 346.- € ( oprava stolov, príspevky ZPOZ 363.- €,) Reklamný materiál 1 451.- €, všeobecný materiál vo výške 5 027 .- € ( MDD 200.- €, Mikuláš 100,. €, zakúpené stany 270.- €, jubilanti 100.- , materiál stoly 700,. €, materiál na údržbu parkov 208.- €, Deň úcty k starším kalendáre + strava 1 098.- €, Dni obce 2 400,. € .

**08.3.0. Vysielacie a vydavateľské služby** rozpočet 2 213.- € , plnenie 2 289.- € , čo činní 103 % plnenie. V tejto kapitole účtujeme vydavateľské služby , tlač a príprava Rakovnických obecných novín a údržbu obecného rozhlasu.

**08.4.0. Náboženské a iné služby – Dom smútku** rozpočtovaných 3 061.- € plnenie 2 970,. € čo je čerpanie na 97 %. Obsluha, materiál, PND, benzín , ktoré súvisia s údržbou cintorína a prevádzkou Domu smútku.

**10.20. Sociálna činnosť** Rozpočet vo výške 35 399 € , skutočnosť 34 880 € , čo je čerpanie 98 %.

Mzdy 611+612 boli rozpočtované vo výške 12 360,- €, čerpanie 11 720.- €, t.j. čerpanie na 95 % . Odvody do poisťovních fondov rozpočtované vo výške 4 000.- €, skutočnosť 3 930.- €, t.j. 98% plnenie.

Položka 632 energie z rozpočtovaných 3 982 .- € skutočnosť 4 288.- € , čo je plnenie na 108 % . V tejto položke sa účtuje spotreba elektr. energie, plyn a vodné a stočné.

Materiál rozpočtovaný vo výške 5 450.- € , skutočnosť 5 534.- € . Bol zakúpený televízor, záclony , koberec , materiál na tvorivé dielne , materiál na občerstvenie , časopisy a noviny.

Položka 635 006 bola vykonaná údržba priestorov chodby a spoločenskej miestnosti vo výške 8 408.- €.

Položka 637 004 – revízie plynových zariadení a požiarnych prístrojov.

Položka 637 005 – posudky od posudkového lekára.

Položka 637 014 Stravovanie rozpočtované vo výške 450.- € , skutočnosť 350.- €.

## 2) Kapitálové výdavky :

<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
9 800	9 800	100 %

v tom :

<b>Funkčná klasifikácia</b>	<b>rozpočet</b>	<b>skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
0111 Územný plán	2 000	2 000	100 %
0111 Nákup pozemkov	3 800	3 800	100%
0111 Kúrenie v KD	2 000	2 000	100 %
0111 Vodovod	1 000	1 000	100%
0320 Požiarna zbrojnica	1 000	1 000	100%
<b>S p o l u :</b>	<b>9 800</b>	<b>9 800</b>	<b>100%</b>

Rámci kapitálových výdavkov boli realizované investičné akcie výstavba kúrenia v KD, projekty požiarnej zbrojnice , vodovod , spracovanie územného plánu a nákup pozemku (miestna komunikácia). Na nákup pozemku ( miestna komunikácia) boli využité prostriedky rezervného fondu , nakoľko obec v tom čase nemala žiadne iné zdroje.

## 3) Výdavkové finančné operácie :

<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
9 204	9 090	99 %

V rámci výdavkových finančných operácií boli v roku 2017 realizované splátky poskytnutého úveru a to v čiastke 9 090 €.

Úver k 31.12.2017 je vo výške 4 008.- €.



#### 4. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2017

##### Rekapitulácia výsledku hospodárenia rozpočtu Obce na rok 2017

	Rozpočet 2017	Plnenie 2017	%:
	V Eur	V Eur	
<b>Sumár príjmov</b>	<b>212 662</b>	<b>207 768</b>	<b>98</b>
<b>V tom:</b> Bežné príjmy	209 901	204 768	98
Kapitálové príjmy			
Príjmy finančných operácií	2 761	2 761	100
<b>Sumár výdavkov</b>	<b>212 662</b>	<b>205 875</b>	<b>97</b>
<b>V tom:</b> Bežné výdavky	193 658	186 985	97
Kapitálové výdavky	9 800	9 800	100
Výdavky finančných operácií	9 204	9 090	99
<b>Výsledok hospodárenia:</b>	<b>0</b>	<b>1 654</b>	

Výsledok rozpočtového hospodárenia obce za rok 2017, t.j. rozdiel medzi celkovými príjmami a celkovými výdavkami predstavuje prebytok rozpočtu vo výške 1 654 €.

Stav finančných prostriedkov na jednotlivých účtoch a zostatku v pokladni k 31.12.2017 bol v celkovej čiastke 1 654 € z toho 191.- € soc. Fond.

**Pretože Obec Rakovnica tvorí iba rezervný fond, navrhujeme Obecnému zastupiteľstvu celý prebytok hospodárenia za rok 2017 v čiastke 1 463.- € preúčtovať na účet rezervného fondu.**

## 5. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. zriadeným a založeným právnickým osobám
- b. štátnemu rozpočtu
- c. ostatným právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom

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 štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

### A. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2017	Suma použitých prostriedkov v roku 2017	Rozdiel
MPSVaR	Dotácia na sociálne služby	33 120	33 120	0
Okr.úrad	Dotácia na register obyvateľstva	215	215	0
MŽP	Recyklačný fond	75	75	0
Okv.úrad	Dotácia na voľby	712	712	0
MV SR	Dotácia na PO	1 400	1 400	0
UPSVAR	Refundácia miezd, materiálu	28 363	28 363	0
MŽP	Prenesený výkon ŠS	53	53	0

Všetky účelovo určené poskytnuté dotácie boli zo strany obce použité na stanovený účel a v stanovenom termíne. Zo strany obce boli jednotlivé vyúčtovania použitia dotácií zaslané poskytovateľovi.

C. Obec neuzatvorila v roku 2017 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

D. Obec v roku 2017 poskytla dotáciu pre Stolnotenisový klub Baník Rakovnica a TJ Baník Rakovnica, Banícky spolok, JDS na všeobecne prospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2017	Suma použitých prostriedkov v roku 2017	Rozdiel (stĺ.2 – stĺ.3 )
Stolnotenisový klub - bežné výdavky	500	452	48
TJ Baník Rakovnica	1 400	911	0

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2017 v €

### **Finančný dlhodobý majetok /063/ - Vodárenské akcie**

	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2017
Obstarávacia cena	123 946,09			123 946,09
Oprávky				
Zostatková cena				123 946,09

### **Dlhodobý hmotný majetok /021/ - Stavby+ budovy**

	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2017
<b>Obstarávacia cena</b>	1 855 308,42	2 000		1 857 308,42
<b>Oprávky</b>				
<b>Zostatková cena</b>				1 857 308,42

### **Majetok na účte 031 - Pozemky**

	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2017
Obstarávacia cena	55 702,93	3 800		59 502,93
Oprávky				
Zostatková cena				59 502,93

### **Obstaranie dlhodobého majetku**

	041	042	043
Stav k 1.1. 2017		22 412,32	
Prírastky		9 800	
Úbytky		5 800	
Stav k 31.12.2017		26 412,32	

### **Obežný majetok**

#### **a/ pohľadávky**

Účet	Suma v €
318 - pohľadávky nedaňové	0-
319 – pohľadávky za daňové príjmy obce	84,45
<b>S p o l u :</b>	<b>84,45</b>

#### **Účet 318, 319:**

- Pohľadávky na dani z nehnuteľností a psa.(4 domácnosti).



**Rekapitulácia súvahy k 31.12.2017 v €**  
**A K T Í V A**

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>1 466580,71</b>	<b>2 088 299,30</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1 336170,73	1 962 372,84
Dlhodobý finančný majetok	125 926,46	125 926,46
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>4 483,52</b>	<b>2 501,13</b>
z toho :		
Pohľadávky	1722,31	846,98
Finančný majetok	2 761,21	1 601,47
Časové rozlíšenie		
<b>SPOLU</b>	<b>1 466580,71</b>	<b>2 090 800,43</b>

**P A S Í V A**

Názov	ZS k 1.1.2017	KZ k 31.12.2017
<b>Vlastné zdroje krytia majetku</b>	<b>1 466580,71</b>	<b>1 395 259 ,07</b>
z toho :		
Fondy účtovnej jednotky		
Výsledok hospodárenia	366097,67	371 137,38
<b>Záväzky</b>	<b>35 735,57</b>	<b>24 952,42</b>
z toho :		
Dlhodobé záväzky		1 109,70
Krátkodobé záväzky	19665,57	16862,72
<b>Bankové úvery a ostatné prij.výp.</b>	<b>16 070,0</b>	<b>6 980</b>
Časové rozlíšenie	1 064747,47	999 169,27
<b>SPOLU</b>	<b>1 466 580,71</b>	<b>1 395 259,07</b>

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec v roku 2012 vzala investičný úver od Slovenskej sporiteľne a.s. vo výške 25 000€. Splátka istiny tohto úveru bola dohodnutá od 1.3.2013 do 31.12.2017 v mesačných splátkach 433,- € s možnosťou aj predčasného splatenia poskytnutého úveru.

V roku 2015 bol podpísaný splátkový úver č.2 vo výške 20 000.- € od 31.07.2015 do 30.6.2020v mesačných splátkach 334.- €. Z tohto úveru bolo čerpané 13 020.- €..

K 31.12.2017 sme evidovali úver č. 1 vo výške 0.- €

Úver č. 2 vo výške 6 980.€-

Z uvedeného vyplýva, že celková úverová zadlženosť obce t. j. zostatok nesplateného úveru k 31.12.2017 je v čiastke 6 980.-€, zostatok zodpovedá aj zostatku na účtovnom syntetickom účte 461 – Prijaté úvery.

V Rakovníci, 10.apríla 2018

Vypracovala : Bc. Danka Gonosová

Ľuboš Lešták , starosta obce

