

## **Závěrečný účet Obce Radošina za rok 2016**

Predkladá : JUDr. Marta Kolková

Spracoval: Eva Chromá

V Radošine, dňa 10.2.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa .....

Závěrečný účet schválený OZ dňa ....., uznesením č. ....

## Závěrečný účet obce za rok 2016

### OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2016	3
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016	3
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016	6
4. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2016	8
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu	9
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016	10
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016	11
8. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:	11
- zriadeným a založeným právnickým osobám	
- ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom	
- štátnemu rozpočtu	
- štátnym fondom	
- rozpočtom iných obcí	
- rozpočtom VÚC	
9. Hodnotenie plnenia programov obce	13

# Závěrečný účet Obce Radošina za rok 2016

## 1. Rozpočet obce na rok 2016

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2016. Obec v roku 2015 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 2016 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 9.12.2015 uznesením č.6/2015 A/3.

Rozpočet bol upravený:

- prvá zmena schválená dňa 21.9.2016 uznesením č. 10/2016 A/6
- druhá zmena schválená dňa 7.12.2016 uznesením č. 12/2016 A/4

### Rozpočet obce k 31.12.2016 v Eurách

Názov	Schválený	Prvá úprava	Druhá úprava
	2016	21.9.2016	7.12.2016
<b>príjmy</b>			
1-bežný rozpočet	1199514	1214795	1272124,78
2-kapitálový rozpočet	6413	7628	11381
3-finančné operácie	90000	91700	212134,66
<b>spolu obec</b>	1295927	1314123	1495640,44
ZŠ s MŠ	12500	12500	13500
<b>spolu</b>	<b>1308427</b>	<b>1326623</b>	<b>1509140,44</b>
<b>výdavky</b>			
1-bežný rozpočet	450701	504618,93	575094,83
2-kapitálový rozpočet	91000	112238,20	225439,20
3-finančné operácie	43614	44268,23	44268,23
<b>spolu obec</b>	585315	661125,36	844802,26
ZŠ s MŠ	554723	665156,47	634783,47
<b>spolu</b>	<b>1140038</b>	<b>1326281,83</b>	<b>1479585,73</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016 v celých €

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1495640,44	1510365,14	101

### 1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
690522	728515,68	105,50

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

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 518656,-- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 550961,47 €, čo predstavuje plnenie na 106 %.

**b) Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 111586,-- € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 118012,65 €, čo je 106 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 83655,67 €, dane zo stavieb boli v sume 33770,93 € a dane z bytov boli v sume 586,05 €. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 752,57 €.

c) Daň za psa 1016,61 €

d) Daň za užívanie verejného priestranstva 1678,-- €

e) Daň za výherné hracie prístroje 3679,95 €

f) Daň za jadrové zariadenia 16599,-- €

g) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 36568,-- €

**2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:**

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
103193	92622,94	90

**a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 48036,-- € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 44997,91 €, čo je 94 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 2870,30 €, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 38331,42 € a príjem z prenajatých strojov 2059,79 €.

**b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 29390,-- € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 29390,31 €, čo je 100 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy:

a) správne poplatky 5230,61 €

b) porušenie predpisov 420,-- €

c) prebytočný hnutel'ný majetok /smetné nádoby/ 1881,84 €

d) za vypúšťanie odpadových vôd 19220,31 €

e) z účtov finančného hospodárenia 59,74 €

f) za predaj tovarov a služieb/vstupné,cint.popl., tábor/ 2460,29 €

g) z refundácie nákladov 18185,57 €

h) znečisťovanie ovzdušia 177,26 €

**3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:**

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
478409,78	476991,55	100

## Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	ÚPSVaR	38747,86	Projekt §50j,
2.	Krajský školský úrad	419595,40	Školstvo
3.	Okresný úrad	6307,51	Matrika
4.	ÚPSVaR	917,10	Stravné pre deti v HN,školské potreby pre deti v HN
5.	Okresný úrad	2169,28	Voľby
6.	MV SR	672,79	REGOB
7.	KÚŽP Nitra	183,61	Starostlivosť o životné prostredie
8.	MPaRV SR	6973	Komunitné centrum
9.	Recyklačný fond	1425	Nádoby na recyklovaný odpad

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

### 4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
11381	8006,25	70

#### a) Príjem z predaja kapitálových aktív :

Z rozpočtovaných 6413,-- € splátky za predané byty bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 6413,25 €, čo je 100 % plnenie. Za predané pozemky z rozpočtovaných 4968 € bol skutočný príjem 1593 € čo predstavuje 32% plnenie.

### 5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
212134,66	204228,72	96

Zostatok prostriedkov z predchádzajúceho roka 90000€ na prístavbu materskej školy, rozpočtový výsledok hospodárenia 80434,66 €, prijatá zábezpeka za byt 1700 € a prijatý úver na rekonštrukciu ciest 32094,06 €.

### 6) Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

#### Bežné príjmy :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
13500	13392,99	99

Ide o príjmy:

- za materskú školu a školský klub detí 4909,25 €
- z účtov finančného hospodárenia 2,85 €
- granty 2000 €
- z vratiek 218,95 €
- za predaj výrobkov, tovarov a služieb 5058,85 €

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016 v celých €

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
844802,26	822470,59	97

#### 1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
575094,83	554890,44	96

v tom :

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	275812,12	269796,87	98
Finančné záležitosti	4000	3191,34	80
Všeobecná oblasť – nájmy	5633	4676,06	83
Pozemné komunikácie	2710	2543,97	94
Stavebná agenda	1652	1652,43	100
Zdravotníctvo	34371,51	34729,99	101
Verejné osvetlenie	13945	12973,87	93
Kultúra	20990	19778,32	94
Radošinské noviny	2320	2438,4	105
Pracovníci na projekty z UPSVaR	54080,55	47519,39	88
Telovýchova	23077,47	22192,68	96
Poľovné slávnosti	4530	4529,95	100
Matrika	17786,91	17759,93	100
Ochrana pred požiarmi	7850	7151,23	91
Nakladanie s odpadmi	47432	42053,39	89
Nakladanie s odpadovými vodami	23983	24324,16	101
Cintoríny	7660	6818,08	89
Príspevky dôchodcom, soc. služby	8010	7490,43	94
Príspevky deťom – uvítanie	368	367,22	100
Príspevky Rada školy	1400	2169,54	155
Transakcie verejného dlhu	2010	2188,85	109
Rozvoj bývania	7987	10781,07	135
Voľby	1773,07	1773,07	100
Materská škola	5713,20	5990,20	105
Spolu	575094,83	554890,44	96

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

Z rozpočtovaných 179685,81 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 178018,73 €, čo je 99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, aktivačných pracovníkov s výnimkou právnych subjektov.

#### b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 62425,90 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 64142,27 €, čo je 103 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

#### c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 291914 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 272483,27 €, čo je 93 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady,

energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

**d) Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 36469,12 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 36595,36 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

**e) Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami**

Z rozpočtovaných 4600 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 3650,81 €, čo predstavuje 79 % čerpanie.

**2) Kapitálové výdavky :**

<b>Rozpočet na rok 2016</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016</b>	<b>% plnenia</b>
225439,20	224465,91	100

Ide o nasledovné investičné akcie :

- výpočtová technika	924,90 €
- UNC	7900,00 €
- socha	5000,00 €
- lavice ZS	385,20 €
- zastrešenie DS Bzince	1353,60 €
- telekomunikačná technika Florián	4015,98 €
- kosačky, rotačný kyprič	2462,40 €
- kanalizácia KD a PZ	3687,68 €
- cesty	37045,09 €
- sety pivné	990,00 €
- stavebné úpravy MŠ	160701,06 €

**3) Výdavkové finančné operácie :**

<b>Rozpočet na rok 2016</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016</b>	<b>% plnenia</b>
44268,23	43114,24	97

Finančné prostriedky boli použité na splácanie istiny z prijatých úverov:

- z bankových úverov	35916,00 €
- z úveru zo ŠFRB	6544,01 €
- vrátenie zábezpeky	654,23 €

**4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**

**Bežné výdavky :**

<b>Rozpočet na rok 2016</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016</b>	<b>% plnenia</b>
634783,47	634656,94	100

**Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :**

	<b>Rozpočet na rok 2016</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016</b>	<b>% plnenia</b>
Základná škola	422187	423639,48	100,35
Materská škola	132488,40	133225,86	100,56
Školský klub	27155,57	24768,27	91,21
Školská jedáleň	52952,5	53023,33	100,13

**4. Použitie prebytku ( vypsoriadanie schodku ) hospodárenia za rok 2016**

<b>Hospodárenie obce</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR</b>
Bežné príjmy spolu	1311523,16
z toho : bežné príjmy obce	1298130,17
bežné príjmy RO	13392,99
Bežné výdavky spolu	1189547,38
z toho : bežné výdavky obce	554890,44
bežné výdavky RO	634656,94
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>+121975,78</b>
Kapitálové príjmy spolu	8006,25
z toho : kapitálové príjmy obce	8006,25
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	224465,91
z toho : kapitálové výdavky obce	224465,91
kapitálové výdavky RO	0
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-216459,66</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-94483,88</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>-7788,55</b>
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>-102272,43</b>
Príjmy z finančných operácií obce	204228,72
Príjmy z finančných operácií RO	1280,13
Výdavky z finančných operácií obec	43114,24
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>+162394,61</b>
<b>Vylúčenie z prebytku finančných operácií</b>	<b>1280,13</b>
<b>Upravený rozdiel finančných operácií</b>	<b>+161114,48</b>
PRÍJMY SPOLU	1319529,41
VÝDAVKY SPOLU	1414013,29
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>-94483,88</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	<b>-7788,55</b>
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>-102272,43</b>

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov



sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto prebytku vylučujú:

a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na kapitálové výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 6079,75 €

b) nevyčerpané prostriedky z fondu prevádzky, údržby a opráv podľa ustanovenia § 18 ods. 2 zákona č. 443/2010 Z.z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z.n.p. v sume 1708,80 €

Vylúčenie z prebytku finančných operácií:

- nevyčerpané prostriedky z rozpočtového účtu školského stravovania na stravné a réžiu podľa ustanovenia § 140-141 zákona č. 245/2008 Z.z. o výchove a vzdelávaní (školský zákon) a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume 1280,13 €.

**Schodok rozpočtu** v sume -102272,43 € 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2016 vysporiadaný:

- z návratných zdrojov financovania 32094,06 €

- z finančných operácií 70178,37 €

**Zostatok finančných operácií** podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.Z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 58842,05 €, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu vo výške 10 % t.j. 5884,20 €.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 5884,20 EUR.

## 5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

### Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2016	10570,32
Prírastky - z prebytku hospodárenia	8937,18
- ostatné prírastky	0,56
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	51,67
KZ k 31.12.2016	19456,39

## Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2016	645,12
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	1925,86
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	55,56
Úbytky - závodné stravovanie	2266,42
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	55,56
KZ k 31.12.2015	304,56

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016 v €

### A K T Í V A

Názov	KS k 31.12.2016	ZS k 1.1.2016
<b>Majetok spolu</b>	6770486,71	6848472,10
<b>Neobežný majetok spolu</b>	6559809,48	6520559,43
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	4599,84	9199,92
Dlhodobý hmotný majetok	6177009,59	6133159,46
Dlhodobý finančný majetok	378200,05	378200,05
<b>Obežný majetok spolu</b>	209076,98	326739,63
z toho :		
Zásoby	854,28	329,16
Zúčtovanie medzi subjektami VS	16626,14	25705,58
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	46938,60	55644,03
Finančné účty	144657,96	245060,86
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	1600,25	1173,04

## PASÍVA

Názov	KS k 31.12.2016	ZS k 1.1.2016
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	6770486,71	6848472,10
<b>Vlastné imanie</b>	5263139,73	5234281,36
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	5263139,73	5234281,36
<b>Záväzky</b>	348067,35	453635,62
z toho :		
Rezervy	2400	2160
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	90000
Dlhodobé záväzky	234310,18	182,27
Krátkodobé záväzky	40899,74	287027,35
Bankové úvery a výpomoci	70457,43	74266
<b>Časové rozlíšenie</b>	1159279,63	1160555,12

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

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	70457,43 €
- voči dodávateľom	5810,47 €
- voči orgánom soc.poistenia a zdravotného poistenia	6282,52 €
- voči daňovému úradu	1323,46 €
- voči zamestnancom	10055,69 €

### 8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- rozpočtom iných obcí
- 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.

a.

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

**- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ	216151,91	216151,91	0

**- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠ s MŠ	420512,50	420512,50	0

b.

Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2016 poskytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v € - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v € - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) v € - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	18221,17	18221,17	0
Rada školy pri ZŠ s MŠ – bežné výdavky	2169,54	2169,54	0
Požiarnici – bežné výdavky	1147,46	1147,46	0
Príspevky dôchodcom – bežné výdavky	3522,01	3522,01	0
Opatrovateľská služba – bežné výdavky	3968,42	3968,42	0
Uvítanie detí – bežné výdavky	367,22	367,22	0
Únia žien- Mikuláš, Fašiangová šiška, opekačka,zraz veteránov, bežné výdavky	857,07	857,07	0
Poľovníci	4529,95	4529,95	0
Mesto Topoľčany – stavebný úrad	1652,43	1652,43	0

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté .

c.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) - 5 -
MV SR	Matrika – BV	6307,51	6307,51	0
KÚ ŽP	Životné prostredie – BV	183,61	183,61	0
MPaRV SR	Komunitné centrum	6973,00	6973,00	0
MS VVaS	Školstvo	419595,40	419595,40	0
MV SR	REGOB – BV	672,79	672,79	0
MF SR	Voľby - BV	2169,28	2169,28	0
UPSVaR	Výnosy z projektov §50j,54	38747,86	38747,86	0
MŠVVaŠ SR	Prístavba MŠ	90000,00	83920,25	6079,75

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.