

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

Predkladá : Bc. Zuzana Ešeková

Spracoval: Bc. Zuzana Ešeková

V Rastislaviciach dňa .....

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

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

# Záverečný účet obce za rok 2016

## OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2016
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
10. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
  - b) štátnemu rozpočtu
  - c) štátnym fondom
  - d) rozpočtom iných obcí
  - e) rozpočtom VÚC

# Závěrečný účet obce za rok 2016

## 1. Rozpočet obce na rok 2016

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2016. 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 2016 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 7.12.2015 uznesením č. 9/2015

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 21.11.2016 uznesením č. 5/2016
- druhá zmena schválená dňa 12.12.2016 uznesením č. 6/2016
- tretia zmena schválená dňa 20.3.2017 uznesením č.1/2017.

### Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>703 000</b>	<b>760 450</b>
z toho :		
Bežné príjmy	453 000	480 630
Kapitálové príjmy	190 000	163 720
Finančné príjmy	53 000	110 800
Príjmy RO s právnou subjektivitou	7 000	5 300
<b>Výdavky celkom</b>	<b>703 000</b>	<b>760 450</b>
z toho :		
Bežné výdavky	305 000	328 400
Kapitálové výdavky	228 000	90 850
Finančné výdavky	53 000	206 150
Výdavky RO s právnou subjektivitou	117 000	135 050

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
755 150,00	742 259,93	98,29

Z rozpočtovaných celkových príjmov 755 150,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 742 259,93 EUR, čo predstavuje 98,29% plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
480 630,00	467 759,12	97,32

Z rozpočtovaných bežných príjmov 480 630,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 467 759,12 EUR, čo predstavuje 97,32 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
344 200,-	336 904,36	97,88

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 222 120,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 222 054,93 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,97 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 104 130,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 97 836,51 EUR, čo predstavuje plnenie na 93,96 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 79 315,90 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 18 240,41 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 280,20 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 6 229,29 EUR. Daň za psa nedoplatok v sume 22,53 €.

**Daň za psa 725,- EUR**

**Daň za užívanie verejného priestranstva 376,- EUR**

**Daň za ubytovanie 1 450,- Eur**

**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 14 461,92 Eur**

#### b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
95 950,-	90 534,06	94,35

### **Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 55 140,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 52 908,51 EUR, čo je 95,95 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 56,- EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 52 852,51 EUR.

### **Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky: príjem v sume 4 871,73 eur.

Z rozpočtovaných 5 075,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 4 871,73 EUR, čo je 95,99 % plnenie.

### **c) prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 40 480,- EUR bol skutočný príjem vo výške 40 320,70 EUR, čo predstavuje 99,61 % plnenie.

<b>Poskytovateľ dotácie</b>	<b>Suma v EUR</b>	<b>Účel</b>
OU Nitra	36 830,-	Prenesené komp.ZŠ
MV SR	10,60	Register adries
MV SR	434,63	Voľby do NR
OU Životné prostredie	84,18	Životné prostredie
OU Nové Zámky	297,00	Register adries
OU Nové Zámky	64,08	Odmena skladníka CO
NSK Nitra	547,49	Kostýmy, úprava javiska
DHZ Bratislava	2 000,-	Ochranné prac.prostr.
DHZ Bratislava	52,72	Refundácia poh.hmôt

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

### **2. Kapitálové príjmy:**

<b>Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016</b>	<b>% plnenia</b>
163 720,00	163 719,04	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 163 720,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 163 719,04 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

### **3. Príjmové finančné operácie:**

<b>Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016</b>	<b>% plnenia</b>
110 800,00	110 781,77	99,98

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 110 800,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 110 781,77 EUR, čo predstavuje 99,98 % plnenie.

V roku 2016 bol prijatý úver v sume 35 000,- EUR schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.11.2015 uznesením č.8/2015.

#### **4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**

##### **Bežné príjmy**

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
5 300	4 534,23	85,55

Z rozpočtovaných bežných príjmov 5 300,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 4 534,23 EUR, čo predstavuje 85,55% plnenie.

##### **Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:**

Základná škola s materskou školou 4 534,23 EUR

##### **Kapitálové príjmy**

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	0	0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0% plnenie.

##### **Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:**

Základná škola 0 EUR

### **3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016**

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
135 050	134 903,49	99,89

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 135 050,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 134 903,49 EUR, čo predstavuje 99,89% čerpanie.

#### **1. Bežné výdavky**

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
135 050,-	134 903,49	99,89

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 135 050,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 134 903,49 EUR, čo predstavuje 99,89% čerpanie.

#### **Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:**

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

Z rozpočtovaných výdavkov 85 101,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 85 058,51 EUR, čo je 99,95 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov základnej školy, materskej školy, školského klubu detí a školskej jedálne, ako aj dohody pracovníkov.

### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 29 784,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 29 707,97 EUR, čo je 99,74 % čerpanie.

### Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 20 165,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 20 137,01 EUR, čo je 99,86 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk základnej školy, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

## 2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
0	0	0

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí: 0

### 3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
0	0	0

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0% čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 0 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 %.

## 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	472 293,35
z toho : bežné príjmy obce	467 759,12
bežné príjmy RO	4534,23
Bežné výdavky spolu	443 557,25
z toho : bežné výdavky obce	308 653,76
bežné výdavky RO	134 903,49
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>28 736,10</b>
Kapitálové príjmy spolu	163 719,04

z toho : kapitálové príjmy obce	163 719,04
kapitálové príjmy RO	0,00
<b>Kapitálové výdavky spolu</b>	<b>87 927,49</b>
z toho : kapitálové výdavky obce	87 927,49
kapitálové výdavky RO	0,00
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>75 791,55</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>104 527,65</b>
Vylúčenie z prebytku	0,00
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>104 527,65</b>
Príjmové finančné operácie	110 781,77
Výdavkové finančné operácie	199 869,42
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>-89 087,65</b>
PRÍJMY SPOLU	746 794,16
VÝDAVKY SPOLU	731 354,16
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>15 440,00</b>
Vylúčenie z prebytku	2 243,20
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>13 196,80</b>

Prebytok rozpočtu v sume 104 527,65 € 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 znení neskorších predpisov sa použije na vykrytie rozdielu finančných operácií.

Schodok finančných operácií podľa § 15 ods.1 písm.c/ zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene neskorších predpisov v sume -89 087,65 € sa vykrylo z prebytku rozpočtu.

Na základe uvedených skutočností tvorbu rezervného fondu za rok 2016 navrhujeme tvoriť 10 % do rezervného fondu zo sumy 13 196,80 EUR čo predstavuje 1 319,68 Eur.

### 3. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

#### Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	24,23
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č.        zo dňa ..... obstaranie .....	
- uznesenie č.        zo dňa ..... obstaranie .....	



- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	24,23

### Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	265,08
Prírastky – prídel do SF	892,77
Úbytky - závodné stravovanie	579,60
- regeneráciu PS, dopravu	469,10
- dopravné	
- ostatné úbytky	44,00
KZ k 31.12.2016	65,15

### Fond prevádzky, údržby a opráv

Obec vytvára fond prevádzky, údržby a opráv v zmysle ustanovenia § 18 zákona č.443/2010 Z.z. v z.n.p.. O použití fondu prevádzky, údržby a opráv rozhoduje obecné zastupiteľstvo v súlade s vnútorným predpisom na použitie fondu prevádzky, údržby a opráv.

Fond prevádzky, údržby a opráv	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	4 716,63
Prírastky - z dohodnutého nájomného vo výške 0,5 % nákladov na obstaranie nájomného bytu	4 047,90
- úrok	0,21
Úbytky - použitie fondu :	
- na opravu	6 450,74
- poplatok	70,80
KZ k 31.12.2016	2 243,20

## 4. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

### A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
<b>Majetok spolu</b>	<b>1 781 633,46</b>	<b>1 711 166,88</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>1 639 383,26</b>	<b>1 630 334,52</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	46,00	0
Dlhodobý hmotný majetok	1 467 446,25	1 458 443,51
Dlhodobý finančný majetok	171 891,01	171 891,01
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>141 160,73</b>	<b>80 154,59</b>
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	36 507,76	34 100,74

Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	16 837,22	13 391,74
Finančné účty	87 815,75	32 662,11
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>1 089,47</b>	<b>677,77</b>

## P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>1 781 633,46</b>	<b>1 711 166,88</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>520 965,21</b>	<b>456 940,90</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	520 965,21	456 940,90
<b>Záväzky</b>	<b>710 825,07</b>	<b>552 897,87</b>
z toho :		
Rezervy	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	495 732,49	486 040,31
Krátkodobé záväzky	6 901,78	9 498,44
Bankové úvery a výpomoci	208 190,80	57 359,12
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>549 843,18</b>	<b>701 328,11</b>

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

### Stav záväzkov k 31.12.2016

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2016 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	<b>8 371,09</b>	<b>8 371,09</b>	<b>0</b>
- zamestnancom			
- poisťovniam			
- daňovému úradu			
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky			
<b>Záväzky spolu k 31.12.2016</b>	<b>8 371,09</b>	<b>8 371,09</b>	<b>0</b>

### Stav úverov k 31.12.2016

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2016	Ročná splátka úrokov za rok 2016	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2016	Rok splatnosti
SZRB	Verejné osvetlenie	29 931,12	5 820,00	598,61	24 111,12	r. 2021
SZRB	Multifunkčné ihrisko	35 000,00	1 752,00	469,61	33 248,00	r. 2026

--	--	--	--	--	--	--

**Celková suma dlhu obce k 31.12.2016:**

- zostatok istiny z bankových úverov 57 359,12 EUR
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB 455 689,67 EUR

**SPOLU celková suma dlhu obce 513 048,79 EUR**

**Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky**

- z úverov zo ŠFRB 455 689,67 EUR

**SPOLU celková suma dlhu obce upravená o úver zo ŠFRB 57 359,12 EUR**

**8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.**

Obec v roku 2016 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 2/2015 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na ..... - kapitálové výdavky na .... - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
FK Slovan Rastislavice bežný výdavok	2 000,-	2 000,-	0
Červený kríž miestny spolok bežný výdavok	350,-	350,-	0
SLOVES bežný výdavok	400,-	400,-	0
DHZ Rastislavice bežný výdavok	500,-	500,-	0

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2015 o dotáciách.

**10. Finančné usporiadanie vzťahov voči**

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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 a založeným právnickým osobám](#)

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
DHZ Bratislava	2 000,00	2 000,00	0
DHZ	52,72	52,72	0
Cedroň	1 200,00	1 200,00	0

b) [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 -
MV SR	školsťvo	36 830,00	36 830,00	0
MV SR	Register adries	10,60	10,60	0
MV SR	Voľby do NR	434,63	434,63	0
OU ŽP	Životné prostredie	84,18	84,18	0
OU NZ	Register adries	297,00	297,00	0
OU NZ	Odmena skladníka	64,08	64,08	0
Ministers.SR	Verejné osvetlenie	157 019,04	157 019,04	0

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3 ) - 4 -
NSK Nitra	547,49	547,49	0
NSK Nitra	500,00	500,00	0

## **9. Návrh uznesenia:**

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2016.

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