



Obec Rajčany – Obecný úrad

956 32 Rajčany 129

Záverečný účet Obce Rajčany a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

Predkladá : Mária Švecová

Spracoval: Ing. Daniela Balážiková

V Rajčanoch dňa 1.2.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 1.2.2017

Záverečný účet schválený OZ dňa 17.02.2017, uznesením č. 13/2017.

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2016 obsahuje:

1. Rozpočet obce na rok 2016
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016
4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2016
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
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 vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu a európskemu spoločenstvu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
11. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

1. Rozpočet obce na rok 2016

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce za rok 2016. 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 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 4.12.2015 uznesením č. 7/2015

Bol zmenený šesťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 02.03.2016 starostkou obce,
- druhá zmena schválená dňa 22.04.2016 uznesením č. 9/2016,
- tretia zmena schválená dňa 24.06.2016 uznesením č. 10/2016,
- štvrtá zmena schválená dňa 26.08.2016 uznesením č. 11/2016,
- piata zmena schválená dňa 25.11.2016 uznesením č. 12/2016,
- šiesta zmena schválená dňa 19.12.2016 starostkou obce.

Schválený a upravený rozpočet obce k 31.12.2016

Rozpočet obce v eurách:

Príjmy celkom	257.594	348.655
Výdavky celkom	257.594	348.655
Schodok rozpočtu	0	0

z toho:

Bežné príjmy	237.087	246.857
Bežné výdavky	157.365	167.877
Prebytok bežného rozpočtu	79.722	78.980

Kapitálové príjmy	0	81.798
Kapitálové výdavky	100.229	180.778
Schodok kapitálového rozpočtu	100.229	98.980

Príjmové finančné operácie	20.000	20.000
Výdavkové finančné operácie	0	0
Hospodárenie z fin. operácií	20.000	20.000

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016 v eurách

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
348.655	348.655	100 %

1. Bežné príjmy – daňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
166.477	166.477	100 %

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 141.200 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 141.200 €, čo predstavuje plnenie na 100 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 19.646 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 19.646 €, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 11.524 €, dane zo stavieb boli vo výške 8.067 € a dane z bytov boli vo výške 55 €.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 392 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 392 €, čo je 100 % plnenie.

d) Daň z ubytovania

Z rozpočtovaných 267 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 267 €, čo je 100 % plnenie.

e) Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 192 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 192 €, čo je 100 % plnenie.

f) Poplatok za komunálny odpad

Z rozpočtovaných 4.780 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 4.780 €, čo je 100 % plnenie. Príjem z poplatku za odpad za fyzické osoby bol vo výške 4.580 € a za právnické osoby vo výške 200 €.

2. Bežné príjmy – nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
69.834	69.834	100 %

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 16.622 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 16.622 €, čo je 100 % plnenie. Ide o príjem z dividend vo výške 11.336 €, prenajatých pozemkov vo výške 1.471 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 3.815 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky – správne poplatky:

Z rozpočtovaných 6.036 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 6.036 €, čo je 100,00 % plnenie. Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov za výherné hracie automaty, ktoré sú vo výške 4.500 €.

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja služieb:

Z rozpočtovaných 47.126 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 47.126 €, čo je 100 % plnenie. Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy za poplatky za odpad z Boriny Ekos, s.r.o. Livinské Opatovce, ktoré sú vo výške 38.769 €.

c) **Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomoci, vkladov**
Z rozpočtovaných 184 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 184 €, čo je 100,00 % plnenie.

d) Iné nedaňové príjmy

Z rozpočtovaných 5.902 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 5.902 €, čo je 100 % plnenie, čo predstavuje príjmy z dobropisov a refakturácie za energie.

3. Bežné príjmy – ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
10.546	10.546	100,00 %

Obec prijala nasledovné transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Okresný úrad Topoľčany	1.899,-	Matričná činnosť
2.	Ministerstvo hospodárstva SR	1.000,-	Rekonštrukcia verejného osvetlenia
3.	Okresný úrad Topoľčany	181,-	Register obyvateľstva
4.	Okresný úrad Topoľčany	9,-	Register adries
5.	Okresný úrad Nitra – odbor školstva	1.411,-	Materská škola
6.	Okresný úrad Nitra	51,-	Životné prostredie
7.	UPSVaR Topoľčany	328,-	Náradie pre aktivačných pracovníkov
8.	Ministerstvo vnútra SR	55,-	Skladník CO
9.	Okresný úrad Topoľčany	752,-	Voľby do NR SR
10.	UPSVaR Topoľčany	4.110,-	Mzda a odvody pre Adamca
11.	Nitriansky samosprávny kraj	750,-	Kultúrne akcie – Deň detí, Hody
	Spolu	10.546,-	

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
81.798,-	81.798,-	100,00 %

Z rozpočtovaných 81.798 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 81.798 €, čo je 100 % plnenie. Ide o príjem zo štrukturálnych fondov z Európskej únie na budovanie a modernizáciu verejného osvetlenia obce vo výške 77.298 €, a od MAS SOTDUM Prašice na detské ihrisko pri kultúrnom dome vo výške 4.500 €.

5. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
20.000	20.000	100,00 %

Z rozpočtovaného zostatku finančných prostriedkov z predchádzajúcich rokov 20.000 € bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 20.000 €, čo je 100,00 % plnenie.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2016 v eurách

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
348.655	208.392	59,77 %

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného a kapitálového rozpočtu je prílohou záverečného účtu.

1. Bežné výdavky:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
167.877	151.429	90,20 %

v tom:

v eurách

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	54.860	49.333	89,93 %
Ekonomická oblasť	11.307	11.291	99,86 %
Ochrana životného prostredia	9.900	9.319	94,13 %
Bývanie a občianska vybavenosť	13.740	10.495	76,38 %
Rekreácia, šport, kultúra a náboženstvo	25.743	23.529	91,40 %
Vzdelávanie	49.240	45.215	91,86 %
Sociálne zabezpečenie	3.087	2.247	72,79 %
Spolu	167.877	151.429	90,20 %

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

Z rozpočtovaných 68.058 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 vo výške 65.197 €, čo je 95,80 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, kontroly, matriky, registra obyvateľov, pracovníkov školstva (MŠ a ŠJ) a kultúry.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 24.614 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 vo výške 23.675 €, čo je 96,19 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd a odmien pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 70.159 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 vo výške 58.057 €, čo je 82,75 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk Obce Rajčany, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 5.046 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 vo výške 4.500 €, čo je 89,18 % čerpanie. Ide hlavne o transfery pre TJ Rajčany na činnosť vo výške 3.170 €, pre Spoločnú úradovňu v Topoľčanoch na stavebnú činnosť vo výške 460 €, členské príspevky organizáciám vo výške 694 €, nemocenské 176 €.

2. Kapitálové výdavky:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
180.778	56.963	31,51 %

v tom:

v eurách

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť'	% plnenia
Výdavky verejnej správy	14.708	9.738	66,21 %
Bývanie a občianska vybavenosť	140.062	37.993	27,13 %
Rekreácia, šport, kultúra a náboženstvo	13.627	1.851	13,58 %
Vzdelávanie	12.381	7.381	59,62 %
Spolu	180.778	56.963	31,51 %

a) Nákup pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 3.128 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 vo výške 128 €, čo je 4,09 % čerpanie.

b) Nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia

Z rozpočtovaných 38.928 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 vo výške 20.357 €, čo je 52,29 % čerpanie.

c) Prípravná a projektová dokumentácia

Z rozpočtovaných 3.000 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 vo výške 550 €, čo je 18,33 % čerpanie.

d) Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia

Z rozpočtovaných 135.722 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 vo výške 35.928 €, čo je 26,47 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť' k 31.12.2016	% plnenia
0	0	0,00 %

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť' k 31.12.2016
Bežné príjmy	246 856,41 €
Bežné výdavky	151 454,01 €
Bežný rozpočet	95 402,40 €
Kapitálové príjmy	81 797,15 €
Kapitálové výdavky	56 961,21 €
Kapitálový rozpočet	24 835,94 €
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	120 238,34 €
Vylúčenie z prebytku	0,00 €
Upravený prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	120 238,34 €
Príjmy z finančných operácií	20 000,00 €
Výdavky z finančných operácií	0,00 €
Rozdiel finančných operácií	20 000,00 €
Vylúčenie z prebytku finančných operácií – rezervný fond za r. 2015	10.833,18 €
Upravené hospodárenie obce	129.405,16 €

Prebytok rozpočtu v sume 120.238,34 EUR 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 navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 120.238,34 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 20.000,00 EUR, bol použitý na:

- tvorbu rezervného fondu v sume 10.833,18 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 9.166,82 EUR je v zmysle §15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. zdrojom rezervného fondu.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú **tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 129.405,16 EUR.**

O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo a to:

- na obstaranie dlhodobého majetku obce (kapitálové výdavky),
- na bežné výdavky v zmysle § 10 ods. 8 (odstránenie havarijného stavu majetku obce alebo na likvidáciu škôd spôsobených živelnými pohromami alebo na výdavky mimoriadnej okolnosti)
- na iné mimoriadne a nevyhnutné situácie

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č. 583/2004 Z.z. Vede sa na základnom bežnom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo. V roku 2016 bol tvorený rezervný fond vo výške 10.833,18 EUR.

Fond rezervný	Suma v eur
ZS k 1.1.2016	0,00
Prírastky z prebytku rozpočtu za r. 2015	10.833,18
KZ k 31.12.2016	10.833,18

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje interná smernica – Použitie sociálneho fondu na rok 2016.

Sociálny fond	Suma v eur
ZS k 1.1.2016	457,72
Prírastky – povinný prídel – 1,05 %	584,08
Úbytky – stravovanie	- 70,72
Úbytky – kultúra	- 132,00
Úbytky – rekreácia, regenerácia	- 29,00
Úbytky – jubileum	- 70,00
KZ k 31.12.2016	740,08

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016 v eurách

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2016	KZ k 31.12.2016
Neobežný majetok spolu	964.225	963.690
z toho:		
Dlhodobý nehmotný majetok	64	13
Dlhodobý hmotný majetok	851.680	851.196
Dlhodobý finančný majetok	112.481	112.481
Obežný majetok spolu	44.607	163.937
z toho:		
Zásoby	556	552
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Pohľadávky	6.726	5.719
Finančné účty	37.325	157.666
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	687	587
SPOLU	1.009.519	1.128.214

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2016	KZ k 31.12.2016
Vlastné imanie	753.355	806.019
z toho:		
Oceňovacie rozdiely		
Výsledok hospodárenia	753.355	806.019
Záväzky	12.157	12.730
z toho:		
Rezervy	500	600
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	458	740
Krátkodobé záväzky	11.199	11.390
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	244.007	309.465
SPOLU	1.009.519	1.128.214

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0,00 EUR
- voči dodávateľom	3.102,66 EUR
- voči sociálnej poisťovni	2.003,17 EUR
- voči zdravotným poisťovniam	734,88 EUR
- voči daňovému úradu	605,16 EUR
- voči zamestnancom	4.496,91 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. 2/2007 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2016	Suma použitých prostriedkov v roku 2016	Rozdiel
Telovýchovná jednota Rajčany – bežne výdavky	3.170,00	3.170,00	0,-
Spolu	3.170,00	3.170,00	0,-

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2007 o dotáciách.

9. Údaje o nákladoch a výnosoch z podnikateľskej činnosti

Obec Rajčany nemá podnikateľskú činnosť.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- 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 poskytnú 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:

Obec Rajčany v roku 2016 nemá žiadne zriadené a založené právnické osoby.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie transferu (bežné výdavky)	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2016	Suma použitých prostriedkov v roku 2016	Rozdiel
Okresný úrad Topoľčany	Matričná činnosť	1.898,82	1.898,82	0,-
Ministerstvo hospodárstva SR	Rekonštrukcia verejného osvetlenia	1.000,35	1.000,35	0,-
Okresný úrad Topoľčany	Register obyvateľstva	180,51	180,51	0,-
Okresný úrad Topoľčany	Register adries	9,00	9,00	0,-
Okresný úrad Nitra – odbor školsťva	Materská škola	1.411,00	1.411,00	0,-
Okresný úrad Nitra	Životné prostredie	51,16	51,16	0,-

UPSVaR Topoľčany	Náradie pre aktivačných pracovníkov	328,04	328,04	0,-
Ministerstvo vnútra SR	Skladník CO	55,25	55,25	0,-
Okresný úrad Topoľčany	Voľby do NR SR	751,68	751,68	0,-
UPSVaR Topoľčany	Mzda a odvody pre Adamca	4.110,08	4.110,08	0,-
Spolu		9.795,89	9.795,89	0,-

Poskytovateľ	Účelové určenie transferu (kapitálové výdavky)	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2016	Suma použitých prostriedkov v roku 2016	Rozdiel
Ministerstvo hospodárstva SR	Rekonštrukcia verejného osvetlenia	77.297,15	77.297,15	0,-
MAS SOTDUM Prašice	Detské ihrisko pri kultúrnom dome	4.500,00	4.500,00	0,-
Spolu		81.797,15	81.797,15	0,-

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom:

Obec Rajčany neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých prostriedkov v roku 2016	Suma použitých prostriedkov v roku 2016	Rozdiel
Mesto Topoľčany – Spoločná úradovňa Topoľčany – bežné výdavky	452,37	397,69	54,68
ZŠ Hollého Topoľčany – CVČ – bežné výdavky	30,-	30,-	0,-
Spolu	482,37	427,69	54,68

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC:

Poskytovateľ	Účelové určenie transferu (bežné výdavky)	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých fin. prostriedkov	Rozdiel
Nitriansky samosprávny kraj	Kultúrne akcie – Deň detí, Hody	750,-	750,-	0,-
Spolu		750,-	750,-	0,-

11. Hodnotenie plnenia programov obce

Podľa Zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami obce schválených uznesením OcZ č. 2/2014 zo dňa 15. 12. 2014 zostavuje Obec Rajčany viacročný rozpočet bez programovej štruktúry.

Vypracovala:

Predkladá:

V Rajčanoch dňa 01.02.2017