

**Závěrečný účet Obce
R U D N O**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016**

Predkladá : Dušan Menich, starosta obce

Spracoval: Janka Košíková

V Rudne , dňa 07.05.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
8. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
9. Výsledok rozpočtového hospodárenia
10. Návrh na uznesenie

Záverečný účet obce a rozpočtové hospodárenie 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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový rozpočet.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 27.11.2015 uznesením č. 12/05/2015.

Rozpočet bol zmenený :

- prvá zmena schválená dňa 25.01.2016 uznesením č. 13/01/2016
- druhá zmena schválená dňa 15.04.2016 uznesením č. 14/02/2016
- tretia zmena schválená dňa 23.06.2016 uznesením č. 15/03/2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	44 245,00	46 238,81
z toho :		
Bežné príjmy	44 245,00	46 238,81
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	0,00
Výdavky celkom	42 657,00	45 265,81
z toho :		
Bežné výdavky	42 657,00	43 265,81
Kapitálové výdavky	0,00	2 000,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočet obce	1 588,00	973,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
46 238,81	71 124,54	153,82

Z rozpočtovaných celkových príjmov 46 238,81 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 71 124,54 EUR, čo predstavuje 153,82 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
46 238,81	53 326,13	115,33

Z rozpočtovaných bežných príjmov 46 238,81 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 53 326,13 EUR, čo predstavuje 115,33 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
43 635,00	49 840,58	114,22

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 34 000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 39 995,07 EUR, čo predstavuje plnenie na 117,63 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 6 835,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 7 146,08 EUR, čo je 104,55 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4 840,59 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2 268,19 EUR a dane z bytov v sume 37,30 EUR. K 31.12.2016 obec neviduje žiadne pohľadávky na dani z nehnuteľností.

Daň za psa - z rozpočtovaných 250,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 270,00 EUR, čo je 108,00 % čerpanie.

Daň za užívanie verejného priestranstva 0,00 EUR.

Daň za nevýherné hracie prístroje 0,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad - z rozpočtovaných 2.550,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 2 429,43 EUR, čo je 95,27 % plnenie. K 31.12.2016 obec neviduje žiadne pohľadávky na poplatku za komunálny odpad a drobné stavebné odpady.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
280,00	347,50	124,11

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 130,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 136,00 EUR, čo je 104,62 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 150,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 211,50 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
770,00	1 584,24	

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z úrokov na vkladoch, z predaja výrobkov, tovarov a služieb, z vratiek a za vyhlásenia v miestnom rozhlase. Príjmy z úrokov z tuzemských vkladov boli vo výške 0,59 EUR, príjmy z vratiek vo výške 259,10 EUR, príjem z vyhlásenia v rozhlase a z iných služieb v sume 839,50 EUR a platby za stravné vo výške 485,05 EUR.

d) ostatné príjmy- prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1 553,81	1 553,81	100,00

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1 553,81 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 1 553,81 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
VÚ ŠR OÚ Martin	751,68	Voľby NR SR 2016
VÚ ŠR OÚ Martin	69,96	REGOB
VÚ ŠR OÚ Martin	11,64	Vojnové hroby
VÚ ŠR OÚ Martin	9,00	Register adries
VÚ ŠR Katastrálny úrad Žilina	711,53	ROEP
Spolu	1 553,81	

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

2. Kapitálové príjmy:

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

Kapitálové príjmy pre rok 2016 neboli rozpočtované.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Príjem z predaja kapitálových aktív /predaj bytov a budov / pre rok 2016 nebol rozpočtovaný.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Príjem z predaja pozemkov pre rok 2016 nebol rozpočtovaný .

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel

V roku 2016 obec nezískala žiadne granty a transfery na kapitálové príjmy .

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0,00	17 798,41	

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 17 798,41 EUR.

V roku 2016 obec neprijala žiaden úver.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
45 265,81	67 304,59	148,69

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 45 265,81 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 67 304,59 EUR, čo predstavuje 148,69 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
43 265,81	47 126,18	108,92

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 43 265,81 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 47 126,18 EUR, čo predstavuje 108,92 % čerpanie.

	Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016
Verejná správa	33 129,13	31 942,29
Finančná oblasť	450,00	596,04
Voľby NR SR 2016	751,68	751,68
Požiarna ochrana	185,00	0,00
Údržba ciest	1 550,00	2 524,61
Odpady	2 660,00	3 207,21
Verejné osvetlenie	1 300,00	1 173,20
Športovci	1 200,00	1 185,00
Kultúra	1 860,00	5 607,87
Vysielacie služby/SOZA/	20,00	20,40
Dom smútku	160,00	117,88
S p o l u	43 265,81	47 126,18

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 17 832,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 17 990,59 EUR, čo je 100,89 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 6 050,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 5 666,65 EUR, čo je 93,66 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 9 047,13 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 8 206,72 EUR, čo je 90,71% čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby, odmeny poslancom O Z a vrátené prostriedky-dotácia IPO, prijatá v roku 2014 na výmenu okien a dverí na budove OcU, vo výške 415,99 EUR./

Transfery

Z rozpočtovaných 200,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 78,33 EUR. Sú tu zahrnuté transfery na členské príspevky

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami .

Obec nesplácala žiaden úver ani pôžičky.

Finančná a rozpočtová oblasť

Z rozpočtovaných 450,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 596,04 EUR. Sú tu zahrnuté náklady na audit a poplatky banke.

Z rozpočtovaných 751,68 EUR na **voľby NR SR 2016** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 751,68 EUR, čo je 100,00 % plnenie.

Z rozpočtovaných 185,00 EUR v **požiarnej ochrane** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 vo výške 0,00 EUR.

Z rozpočtovaných 1 550,00 EUR na **cesty** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 2 524,61 EUR na údržbu ciest.

Z rozpočtovaných 2 660,00 EUR v **odpadoch** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 3 207,21 EUR čo je 120,57 % čerpanie. Jedná sa o vývoz komunálneho odpadu , poplatok za uloženie odpadu a členský príspevok ZOHT .

Z rozpočtovaných 1 300,00 EUR na **verejné osvetlenie** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 1 173,20 EUR, čo je 90,25 % čerpanie. Ide o náklady na elektrickú energiu , všeobecný materiál a údržbu VO.

Z rozpočtovaných 1 200,00 EUR na **športové služby** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 1 185,00 EUR, čo je 98,75 % čerpanie. Jedná sa o poskytnutie transferu športovej organizácii Rudno a všeobecný materiál na rekreačné a športové služby.

Z rozpočtovaných 1 860,00 EUR na **kultúrne akcie** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 5 607,87 EUR. Ide o náklady na elektrickú energiu a vodu KD, KC a náklady ZPOZ.

Z rozpočtovaných 20,00 EUR na **vysielacie služby** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 20,40 EUR. Jedná sa o poplatok za autorské práva SOZA.

Z rozpočtovaných 160,00 EUR na **Dom smútku** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 117,88 EUR. Ide o náklady na elektrickú energiu a vodu DS.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
2 000,00	20 178,41	

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 2 000,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2016 v sume 20 178,41 EUR.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- a) **Výdavky verejnej správy** / nákup softwaru, prevádzkových strojov a prístrojov a zariadenia/
 - nákup záhradného traktora v sume 2 380,00 EUR
- b) **Ekonomická oblasť – výstavba** /nákup pozemkov a budov/
- c) **Ekonomická oblasť – cestná doprava** /vybudovanie miestnych komunikácií a parkovacích miest/
- d) **Ochrana životného prostredia -nakladanie s odpadovými vodami**
- e) **Bývanie a občianska vybavenosť – rozvoj bývania** / vypracovanie projektovej dokumentácie, realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia
 - stavebné práce na Komunitnom centre v sume 17 798,41 EUR
- f) **Bývanie a občianska vybavenosť – rozvoj obcí** /nákup pozemkov v lokalite , vypracovanie projektovej dokumentácie /

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
0,00	0,00	

Obec čerpanie rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií pre rok 2016 nerozpočtovala. Obec **nespláca žiadny** úver ani leasing.

4.Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	53 326,13
z toho : bežné príjmy obce	53 326,13
Bežné výdavky spolu	47 126,18
z toho : bežné výdavky obce	47 126,18
Bežný rozpočet	6 199,95
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
Kapitálové výdavky spolu	20 178,41
z toho : kapitálové výdavky obce	20 178,41
Kapitálový rozpočet	-20 178,41
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-13 978,46
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-13 978,46
Príjmy z finančných operácií	17 798,41
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	17 798,41
PRÍJMY SPOLU	71 124,54
VÝDAVKY SPOLU	67 304,59
Hospodárenie obce	3 819,95
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	3 819,95

Prebytok rozpočtu v sume 3 819,95 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 **3 819,95 EUR** .

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z .z. v z. n. p.. Rezervný fond sa nevedie na samostatnom bankovom účte, ale analyticky je členený. Tvorba RF obce bola vytvorená prevodom z bežného účtu obce o prebytok hospodárenia.

O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Obec pre rok 2017 rezervný fond navýši o 3 819,95 EUR, čo je celkový prebytok hospodárenia za rok 2016.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	2 502,16
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	18.437,15
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0,00
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. zo dňa stavebné práce na Komunitnom centre	17 798,41
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2016	3 140,90

Sociálny fond

Sociálny fond obec vytvára podľa platných predpisov o tvorbe Sociálneho fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	0,00
Prírastky - povinný prídel - 4 %	207,41
- povinný prídel - %	0,00
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	0,00
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky – stravné lístky	155,75
KZ k 31.12.2016	51,66

6. 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
Majetok spolu	222 741,80	221 636,29
Neobežný majetok spolu	201 339,04	214 333,43
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	164 099,86	177 094,25
Dlhodobý finančný majetok	37 239,18	37 239,18
Obežný majetok spolu	21 013,60	7 012,51
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	74,29	0,00
Finančné účty	20 939,31	7 012,51
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	389,16	290,35

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	222 741,80	221 636,29
Vlastné imanie	121 727,57	124 228,41
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	121 727,57	124 228,41
Záväzky	3 125,46	2 763,81
z toho :		
Rezervy	430,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	0,00	51,66
Krátkodobé záväzky	2 695,46	2 212,15
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	97 888,77	94 644,07

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 štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0,00 EUR
- voči dodávateľom	339,58 EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,00 EUR
- voči zamestnancom	1 154,68 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	717,89 EUR
- ostatné	0,00 EUR
Spolu :	2 212,15 EUR

8. 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 poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

- 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 -
VU ŠR OU Martin	Voľby NR SR 2016	751,68	602,88	148,80
VU ŠR OU Martin	REGOB	69,96	69,96	0,00
VU ŠR OU Martin	Vojnové hroby	11,64	11,64	0,00
VU ŠR Kat.úrad Žilina	ROEP	711,53	711,53	0,00
VU ŠR OU Martin	Register adries	9,00	9,00	0,00
Spolu		1 553,81	1 405,01	148,80

Rozdiely z vyúčtovania volieb do NR SR 2016 vo výške 148,80 EUR boli vrátené v termíne VÚ ŠR- OÚ Martin.

9. Výsledok rozpočtového hospodárenia v zmysle zákona č. 583 / 2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy za rok 2016

Celkové príjmy 2016	71 124,54 EUR
Z toho: príjmové finančné operácie :	17 798,41 EUR
Celkové výdavky 2016	67 304,59 EUR
Z toho: výdavkové finančné operácie:	0,00 EUR
Prebytok hospodárenia	- 13 978,46 EUR /po vylúčení príjmových a výdavkových operácií/
Celkový prebytok hospodárenia :	3 819,95 EUR
Vylúčenie z prebytku	0,00 EUR
Prebytok hospodárenia :	3 819,95 EUR

Zostatok finančných prostriedkov k 31.12.2016 je 7 012,51 EUR z toho zostatok RF je 3 140,90 EUR , zostatok na účte SF je 51,66 EUR a prebytok hospodárenia za rok 2016 je 3 819,95 EUR .

Vylúčenie účelovo určených finančných prostriedkov pre obec Rudno k 31.12.2016 celkom 0,00 Eur.

Prebytok hospodárenia vo výške 3 819,95 EUR

V Rudne, dňa 07.05.2017

10. Návrh uznesenia :

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2016.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **3 819,95 EUR.**