



**Závěrečný účet Obce
Zlatno**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016**

Predkladá : Radoslava Rapčanová

Spracoval: Radoslava Rapčanová

V Zlatne dňa: 05.04.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 09.06.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 28.10.2017, uznesením č. 2/2017

Závěrečný účet obce Zlatno 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. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
7. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
 - c) rozpočtom VÚC
8. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce Zlatno 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 **vyrovnaný**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 07.12.2015.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 08.10.2016 uznesením č. 3/2016 – úprava medzi položkami
- druhá zmena schválená dňa 10.12.2016 uznesením č. 4/2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	137 820	149 000
z toho :		
Bežné príjmy	137 820	149 000
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	0
Výdavky celkom	137 820	149 000
z toho :		
Bežné výdavky	116 870	136 134,29
Kapitálové výdavky	19 750	11 665,71
Finančné výdavky	1 200	1 200
Rozpočet obce	137 820	149 000

Obec mala taktiež vypracovaný aj programový rozpočet.

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
149 000	147 892,31	99,26

1. Bežné príjmy

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
98 230,80	97 428,44	99,18

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 88 030,80 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 87 539,14 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,44 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 3 800 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 3 709,95 EUR, čo je 97,63 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 475,24 EUR, dane zo stavieb boli v sume 2 983,89 EUR a dane z bytov boli v sume 250,82 EUR.

Daň za psa 560,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 5 619,35 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
20 364,05	20 176,10	99,08

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 12 730 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 12 642,71 EUR, čo je 99,31 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky, správne poplatky, platby z refundácie:

Z rozpočtovaných 7 634,05 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 7 533,39 EUR, čo je 98,68 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
30 405,15	30 287,77	99,61

Z rozpočtovaných grantov a transferov 30 405,15 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 30 287,77 EUR, čo predstavuje 99,61 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
BBSK	500,00	Mesiac úcty k starším
Okresný úrad Lučenec	155,76	Regob
	9,00	Register adries
	740,39	Voľby do NR SR
ÚPSVaR	28 882,62	Osobitný príjemca

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

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
149 000	122 459,17	82,19

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
136 134,29	110 611,53	81,25

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 136 134,29 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 110 611,53 EUR, čo predstavuje 81,25 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania 610

Z rozpočtovaných 41 270 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 27 832,76 EUR, čo je 67,44 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov MOS, členov OVK.

Poistné a príspevok do poisťovní 620

Z rozpočtovaných 12 495,38 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 9 766,51 EUR, čo je 78,16 % čerpanie.

Tovary a služby 630

Z rozpočtovaných 48 073,91 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 43 491,43 EUR, čo je 90,47 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery 640

Z rozpočtovaných 34 150 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 29 379,78 EUR, čo predstavuje 86,03 % čerpanie.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami 650

Z rozpočtovaných 145,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 141,05 EUR, čo predstavuje 97,28 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
11 665,71	10 647,64	91,27

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 11 665,71 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 10 647,64 EUR, čo predstavuje 91,27 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
1 200	1 200	100

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 1 200 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1 200 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	147 892,31
z toho : bežné príjmy obce	147 892,31
Bežné výdavky spolu	110 611,53
z toho : bežné výdavky obce	110 611,53
Bežný rozpočet	37 280,78
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
Kapitálové výdavky spolu	10 647,64
z toho : kapitálové výdavky obce	10 647,64
Kapitálový rozpočet	- 10 647,64
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	26 633,14
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	1200
Rozdiel finančných operácií	-1200
PRÍJMY SPOLU	147 892,31
VÝDAVKY SPOLU	121 259,17
Hospodárenie obce	+26 633,14

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 bol zistený prebytok rozpočtu v **sume + 26 633,14 EUR**.

Schodok finančných operácií **1 200 eur** je financovaný z prebytku rozpočtového hospodárenia zisteného 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.

5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Majetok spolu	272 052,56	310 075,55
Neobežný majetok spolu	245 183,53	258 371,19
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	-	-
Dlhodobý hmotný majetok	141 959,53	155 147,19
Dlhodobý finančný majetok	103 224	103 224
Obežný majetok spolu	26 081,62	50 855,05
z toho :		
Zásoby	1 880,04	1 853,04
Zúčtovanie medzi subjektami VS	-	-
Dlhodobé pohľadávky	-	-
Krátkodobé pohľadávky	3 263,43	2 445,97
Finančné účty	20 938,15	46 556,04
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	-	-
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	-	-
Časové rozlíšenie	787,41	849,31

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	272 052,56	310 075,55
Vlastné imanie	222 618,21	266 072,23
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	-	-
Fondy	-	-
Výsledok hospodárenia	222 618,21	266 72,23
Záväzky	11 337,42	8 690,40
z toho :		
Rezervy	1 043,94	1 047,59
Zúčtovanie medzi subjektami VS	-	-
Dlhodobé záväzky	-	152,65
Krátkodobé záväzky	5 273,48	3 670,16
Bankové úvery a výpomoci	5 020	3 820
Časové rozlíšenie	38 096,93	35 312,92

6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	3 820,00 EUR
- voči dodávateľom	408,04 EUR
- voči zamestnancom	1 920,43 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1 341,69 EUR
- ostatné	1 200,24 EUR

7. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom
- c) 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 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 -
ÚPSVaR	Sociálne dávky a osob. príjemca	28 882,62	28 882,62	0
OÚ Lučenec	Regob	155,76	155,76	0
	Register adries	9,00	9,00	0
	Voľby do NR SR	740,39	740,39	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
BBSK - Mesiac účty k starším	500	500	0,00

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Vypracovala: Radoslava Rapčanová

Predkladá: Radoslava Rapčanová

V Zlatne dňa 05.04.2017