

Závěrečný účet Obce Rykynčice za rok 2016

Predkladá : Obec Rykynčice

Spracoval: Bc. Mária Bukovčanová, starostka obce

V Rykynčiciach dňa 11.04.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa16.5.2017.....

Závěrečný účet schválený OZ dňa22.6.2017.....uznesením č.22/2017.....

Závěrečný 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. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

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. 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 14.12.2015 uznesením č. 87/2015. Rozpočet bol zmenený jedenkrát:

- zmena schválená uznesením č. 59 /2016 zo dňa 09.12.2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po zmene
Príjmy celkom	72 303,00	90 079,00
z toho :		
Bežné príjmy	72 303,00	79 079,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	11 000,00
Výdavky celkom	72 303,00	90 079,00
z toho :		
Bežné výdavky	68 303,00	79 079,00
Kapitálové výdavky	4 000,00	11 000,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
90 079,00	97 472,59	108,21

Z rozpočtovaných celkových príjmov 90 079,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 97 472,59 EUR, čo predstavuje 108,21 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
79 079,00	86 482,72	109,36

Z rozpočtovaných bežných príjmov 79 079,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 86 482,72 EUR, čo predstavuje 109,36 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
60 387,00	67 633,42	112,00

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 42 892,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 50 084,50 EUR, čo predstavuje plnenie na 116,77 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 12 515,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 12 569,36 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,43 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8 955,26 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 3 598,78 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 15,32 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 3 519,30 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 550,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 550,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 % plnenie.

K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 80,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 4 430,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 4 429,56 EUR, čo predstavuje plnenie na 99,99 % plnenie.

K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 566,84 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
10 692,00	10 903,84	101,98

Prijmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 945,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 951,46 EUR, čo je 100,33 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov a budov.

Prijmy za odber podzemnej vody

Z rozpočtovaných 8 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 8 111,27 EUR, čo je 100,14 % plnenie.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 647,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 841,11 EUR, čo je 130,00 % plnenie.

c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 8 000,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 7 945,46 EUR, čo predstavuje 99,32 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	1 898,82	činnosť matriky
MV SR	34,60	register adries
MV SR	700,00	požiarnici
ÚPSVaR	3 497,17	pomôcky pre výkon dobrovoľníckej činnosti MOS
MV SR	1 674,88	referendum
MV SR	93,39	register obyvateľstva
MV SR	46,60	obhospodarovanie skladu CO
	7 945,46	

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0,00	0,00	0,00

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
11 000,00	10 989,87	99,91

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 11 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 10 989,87 EUR, čo predstavuje 99,91 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
90 079,00	88 993,68	98,80

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 90 079,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 88 993,68 EUR, čo predstavuje 98,80 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
79 079,00	78 003,81	98,64

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 79 079,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 78 003,81 EUR, čo predstavuje 98,64 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 21 820,00 EUR bolo skutočne čerpanie k 31.12.2016 v sume 21 771,98 EUR, čo je 99,78 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky.

Poistné a príspevok do poisťovni

Z rozpočtovaných výdavkov 8 829,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 8 635,93 EUR, čo je 97,81 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 47 125,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 46 304,56 EUR, čo je 98,26 % 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.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 1 285,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1 273,65 EUR, čo predstavuje 99,12 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 20,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 17,69 EUR, čo predstavuje 88,45 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
11 000,00	10 989,87	99,91

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 11 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 10 989,87 EUR, čo predstavuje 99,91 % čerpanie. Predstavuje to realizáciu stavieb a technické zhodnotenie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
0,00	0,00	0,00

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	86 482,72
Bežné výdavky spolu	78 003,81
Bežný rozpočet	8 478,91
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	10 989,87
Kapitálový rozpočet	-10 989,87
Schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-2 510,96
Príjmové finančné operácie	10 989,87
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	10 989,87
PRÍJMY SPOLU	97 472,59
VÝDAVKY SPOLU	88 993,68
Hospodárenie obce	8 478,91

Schodok rozpočtu bol zistený v sume 2 510,96 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.

Zostatok finančných operácií v sume 10 989,87 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 2 510,96 EUR

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 8 478,91 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 8 478,91 EUR.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 8 478,91 EUR.

4. 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	1 748,07
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	11 153,70
Úbytky - použitie rezervného fondu :	10 989,87
KZ k 31.12.2016	1 911,90

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	616,03
Prírastky - povinný príděl - 0,5 %	126,64
Úbytky - závodné stravovanie	107,73
KZ k 31.12.2016	634,94

5. 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	837 339,31	827 286,30
Neobežný majetok spolu	815 434,59	778 310,64
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	741 688,59	704 564,46
Dlhodobý finančný majetok	73 746,00	73 746,00
Obežný majetok spolu	21 316,36	47 561,42
z toho :		
Zásoby	430,44	405,12
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	8 598,36	7 127,76
Finančné účty	12 287,56	40 028,54
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	588,36	1 414,42

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	837 339,31	827 286,30
Vlastné imanie	471 279,94	474 856,94
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	1 748,39	1 748,39
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	469 531,55	473 108,55
Záväzky	4 724,92	35 032,52
z toho :		
Rezervy	1 224,66	423,92
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	616,03	30 634,94
Krátkodobé záväzky	2 884,23	3 973,66
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	361 334,45	317 396,84

6. 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	371,91	371,91	0,00
- zamestnancom	2 083,05	2 083,05	0,00
- poisťovniam	1 247,47	1 247,47	0,00
- daňovému úradu	246,85	246,85	0,00
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	31 083,24	31 083,24	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2016	35 032,52	35 032,52	0,00

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
						r. 2020

Obci neboli k 31.12.2016 poskytnuté žiadne úvery.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Skutočné bežné príjmy obce a rozpočtových organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti v roku 2015:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12	86 482,72 EUR
- bežné príjmy nerozpočtované vykázané v III. časti výkazu FIN 1-12	0,00 EUR
Spolu	86 482,72 EUR
- z toho 60 %	51 889,63 EUR
- z toho 25 %	21 620,68 EUR

Celková suma dlhu obce k 31.12.2016:

- zostatok istiny z bankových úverov	0,00 EUR
- zostatok istiny z úverov zo ŠFRB	0,00 EUR
- zostatok istiny z návratných finančných výpomocí	0,00 EUR

SPOLU celková suma dlhu obce **0,00 EUR**

Do celkovej sumy sa nezapočítavajú záväzky

- z úverov zo ŠFRB	0,00 EUR
SPOLU celková suma dlhu obce upravená o úver zo ŠFRB	0,00 EUR

Zostatok istiny k 31.12.2016	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2015	§ 17 ods.6 písm. a)
		%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2016	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2015	§ 17 ods.6 písm. b)
		%

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

7. 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. 18/2010 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : - bežné výdavky na Futbalový klub - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota Rykynčice	300,00	300,00	0,00

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 18/2016 o dotáciách.

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 zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá zriadené a založené právnické osoby.

- 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	činnosť matriky	1 898,82	1 898,82	0,00
MV SR	register adries	34,60	34,60	0,00
MV SR	požiarnici	700,00	700,00	0,00
ÚPSVaR	pomôcky pre výkon dobrovoľníckej činnosti MOS	3 497,17	3 497,17	0,00
MV SR	referendum	1 674,88	1 674,88	0,00
MV SR	register obyvateľstva	93,39	93,39	0,00
MV SR	obhospodarovanie skladu CO	46,60	46,60	0,00
		7 945,46	7 945,46	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec nemala finančné vysporiadanie s rozpočtami iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec nemala finančné vysporiadanie s VÚC.

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

Obec neuplatňuje programové rozpočtovanie.

10. Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora 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 8 478,91 EUR.