

Závěrečný účet Obce Radzovce za rok 2016

Predkladá : Ing. Péter György

Spracoval: Mgr. Alžbeta Vizdárová

V Radzovciach, dňa 20. mája 2017

Návrh závěrečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 20. mája 2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 27. júna 2017, uznesením č. 49/2017

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 rozpočtových 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 16. 12. 2015 uznesením č. 104/2015.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 28. 04. 2016 uznesením č. 20/2016
- druhá zmena schválená dňa 29. 09. 2016 uznesením č. 62/2016
- tretia zmena schválená dňa 24. 11. 2016 uznesením č. 72/2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

| | Schválený rozpočet | Schválený rozpočet po poslednej zmene |
|---------------------------------------|-----------------------|--|
| Príjmy celkom | 1 238 730,00 | 1 283 733,50 |
| z toho : | | |
| Bežné príjmy | 1 210 730,00 | 1 238 158,00 |
| Kapitálové príjmy | 18 000,00 | 14 000,00 |
| Finančné príjmy | 10 000,00 | 0,00 |
| Príjmy RO s právnou subjektivitou | 0,00 | 31 575,50 |
| Výdavky celkom | 1 238 730,00 | 1 283 733,50 |
| z toho : | | |
| Bežné výdavky | 440 375,00 | 473 378,00 |
| Kapitálové výdavky | 56 915,00 | 43 490,50 |
| Finančné výdavky | 25 000,00 | 25 000,00 |
| Výdavky RO s právnou subjektivitou | 716 446,00 | 741 865,00 |
| Rozpočet obce prebytok/schodok | 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 |
|---|-------------------------|-----------|
| 1 252 158,00 | 1 167 704,92 | 93 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1 252 158,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 167 704,92 €, čo predstavuje 93 % plnenie.

Zdôvodnenie:

Plánované príjmy sa neuskutočnili pri iných nedaňových príjmoch. Na základe skúseností z predošlých rokov boli očakávané vyššie príjmy, a to vo výške 55 950,00 €, ktoré príjmy z tohto titulu v skutočnosti sa naplnili iba vo výške 26 388,69 €.

1. Bežné príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2016 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 1 238 158,00 | 1 156 733,92 | 93 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 1 238 158,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 156 733,92 €, čo predstavuje 93 % plnenie.

a) daňové príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2016 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 449 850,00 | 465 104,70 | 103 |

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 417 100,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 429 979,76 €, čo predstavuje plnenie na 103 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 19 500,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 22 870,82 €, čo je 117 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 15 802,88 €, dane zo stavieb boli v sume 6 911,13 € a dane z bytov boli v sume 156,81 €. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2 752,36 €.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 800,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 828,49 €, čo je 104 % plnenie. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 106,50 €.

Daň za ubytovanie

Z rozpočtovaných 450,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 0,00 €, čo je 0 % plnenie. Daň za ubytovanie nie je aktuálna z dôvodu ukončenia ubytovacích služieb. K 31.12.2016 obec neeviduje pohľadávky na dani za ubytovanie.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 12 000,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 11 425,63 €, čo je 95 % plnenie. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na poplatkoch za komunálny odpad a drobný stavebný odpad v sume 4 755,46 €.

b) nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2016 | % plnenia |
|--|--------------------------------|------------------|
| 14 900,00 | 13 488,32 | 91 |

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 8 400,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 8 180,09 €, čo je 97 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 2 331,86 €, príjem z prenájmu hrobových miest v sume 146,00 €, príjem z prenajatých strojov, prístrojov a zariadení v sume 768,00 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 4 934,23 €.

Zdôvodnenie:

Nezaplatené nájomné za prenájom budovy vo vlastníctve obce.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky + pokuty za priestupky + poplatky za služby (rozhlas, kopírovanie):

Z rozpočtovaných 6 500,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 5 308,23 €, čo je 82 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

| Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2016 | % plnenia |
|--|--------------------------------|------------------|
| 55 950,00 | 26 388,69 | 47 |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 55 950,00 €, bol skutočný príjem vo výške 26 388,69 €, čo predstavuje 47 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy patria rozpočtované príjmy z predaja výrobkov, tovarov a služieb vo výške 10 110,90 €, úroky z účtov vo výške 1,50 €, v z dobropisov a vratiek vo výške 5 192,36 €, z výťažkov z lotérií a iných podobných hier vo výške 66,87 € a z refundácií 11 017,06 €.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 717 458,00 € bol skutočný príjem vo výške 651 852,21 €, čo predstavuje 91 % plnenie.

Zdôvodnenie:

Plánované ale neúspešné projekty na Občianske hliadky a na Komunitné centrum.

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

| Poskytovateľ dotácie | Suma v € | Účel |
|---------------------------------|------------|----------------------------------|
| Okresný úrad BB, odbor školstva | 546 287,00 | prevádzka školy (prenes.výk.ŠŠ) |
| Okresný úrad BB, odbor školstva | 8 967,00 | dopravné |
| Okresný úrad BB, odbor školstva | 1 953,00 | výchova a vzdel. 5 r. detí v MŠ |
| Okresný úrad BB, odbor školstva | 7 161,00 | vzdelávacie poukazy |
| Okresný úrad BB, odbor školstva | 1 362,00 | na učebnice |
| Okresný úrad BB, odbor školstva | 7 412,00 | vzdelávanie žiakov zo SZP |
| Okresný úrad BB, odbor školstva | 3 494,00 | odchodné |
| Okresný úrad BB, odbor školstva | 4 697,00 | lyžiarsky kurz, škola v prírode |
| MDVRR SR | 67,09 | MK a účelové komunikácie |
| MV SR | 145,26 | životné prostredie |
| MV SR | 521,49 | hlásenie pobytu a REGOB |
| MV SR | 4 103,17 | matrika |
| MV SR | 797,75 | voľby |
| ÚPSVR Fiľakovo | 564,48 | osobitný príjemca rod.prídavkov |
| ÚPSVR Fiľakovo | 3 404,20 | dotácia na učebné pomôcky |
| ÚPSVR Fiľakovo | 7 700,00 | dotácia na stravovanie detí v HN |
| ÚPSVR Lučenec | 19 026,96 | NFP aktivačná činnosť, §52 a §54 |
| Úrad vlády SR | 500,00 | Na kultúru národnostných menšín |
| Ministerstvo vnútra SR | 2 000,00 | Na prevádzku DHZ |
| Implementačná agentúra MPSVR BA | 21 682,89 | NP Terénna sociálna práca |
| Implementačná agentúra MPSVR BA | 9 558,52 | NFP - občianska hliadka |

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 |
|---|-------------------------|-----------|
| 14 000,00 | 10 971,00 | 78 |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 14 000,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 10 971,00 €, čo predstavuje 78 % plnenie.

Zdôvodnenie :

Plánovaný predaj pozemku vo vlastníctve obce sa neuskutočnil.

Za 10 971,00 € bola predaná nehnuteľnosť (rodinný dom+ pozemky) vo vlastníctve obce.

3. Príjmové finančné operácie:

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

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou

Obec Radzovce má zriadené dve rozpočtové organizácie

1. Základná škola s materskou školou – Alapiskola és Óvoda, Radzovce
2. Miestne kultúrne stredisko, Radzovce

Bežné príjmy

| Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2016 | % plnenia |
|---|-------------------------|-----------|
| 15 105,50 | 48 119,38 | 319 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 15 105,5 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 48 119,38 €, čo predstavuje 319 % plnenie.

Zdôvodnenie:

Základná škola s materskou školou – Alapiskola és Óvoda mala nerozpočtované príjmy, a to príspevok od rodičov k režijným nákladom pre žiakov – stravníkov, príspevok od rodičov pre deti v materskej škole a v školskom klube detí, okrem toho finančné prostriedky na potraviny ako aj na režijné náklady od cudzích stravníkov – dôchodcov.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola s materskou školou, Alapiskola és Óvoda.....46 052,37 €
Miestne kultúrne stredisko..... 2 067,01 €

V roku 2016 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR z roku 2015 v sume 16 469,76 € v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z.

Kapitálové príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

– rozpočtové organizácie obce nemali rozpočtované kapitálové príjmy a ani skutočné kapitálové príjmy.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

| Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2016 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 541 868,50 | 447 844,70 | 83 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 541 868,50 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 447 844,70 €, čo predstavuje 83 % čerpanie.

Zdôvodnenie:

Výdavky sa usporili pri mzdách a poisťných príspevkoch do poisťovní z titulu vrátenia časti finančných prostriedkov z EU za občianske hliadky, ktoré prostriedky boli vyplatené z rozpočtu obce Radzovce v roku 2015. Ďalej sa usporili na výdavkoch na energie, pri zabezpečovaní stravných lístkov kvôli neúspešným projektom Občianske hliadky a Komunitné centrum, a na údržbe budovy obecného úradu, ktorá budova je t.č. vo vlastníctve SR.

1. Bežné výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2016 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 473 378,00 | 412 652,98 | 87 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 473 378,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 412 652,98 €, čo predstavuje 87 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 138 425,00 € bolo skutočne čerpanie k 31.12.2016 v sume 130 288,21 €, čo je 94 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, TSP a ATSP ako aj aktivačný pracovníci.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 63 480,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 49 355,41 €, čo je 78 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 240 023,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 201 319,90 €, čo je 84 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za prenájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 25 870,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 26 176,25 €, čo predstavuje 101 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 5 580,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 5 513,13 €, čo predstavuje 99 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

| Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2016 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 43 490,50 | 13 583,92 | 31 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 43490,50 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 13 583,92 €, čo predstavuje 31 % čerpanie.

Zdôvodnenie:

Obec Radzovce prejavila záujem o odkúpenie budovy obecného úradu od Ministerstva vnútra SR. Preto do kapitálového rozpočtu boli zaradené výdavky na prípravu projektovej dokumentácie na rekonštrukciu budovy, podanie žiadosti na získanie dotácie na realizáciu stavebných prác a z toho titulu aj na kofinancovanie 5% alebo 20% výdavkov.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia a modernizácia

Z rozpočtovaných 34 490,50,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 11 760,92 €, čo predstavuje 34 % čerpanie. – rekonštrukcia miestnej komunikácie v časti obce Obručná (7065,82 €) a rekonštrukcia oceľového mostu (4 695,10€).

b) Nákup prevádzkových strojov a zariadení

Z rozpočtovaných 2 000,00 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 1 823,00 €, čo predstavuje 91 % čerpanie. – nákup kosačky(834,00€) a párty stanu (989,00 €).

3) Výdavkové finančné operácie :

| Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2016 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 25 000,00 | 21 607,80 | 86 |

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 25 000,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 21 607,80 €, čo predstavuje 86 % čerpanie – splácanie istiny a úrokov prijatých úverov.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

| Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene | Skutočnosť k 31.12.2016 | % čerpania |
|---|-------------------------|------------|
| 741 865,00 | 763 800,82 | 103 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 741 865,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 763 800,82 €, čo predstavuje 103 % čerpanie.

Zdôvodnenie:

Prečerpanie bežných výdavkov RO sa stalo Základnej škole s materskou školou – Alapiskola és Óvoda Radzovce z titulu nákupu potravín na prípravu jedál, ktoré výdavky neboli rozpočtované.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu rozpočtových organizácií obce Radzovce je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola s materskou školou, Alapiskola és Óvoda.....742 327,45 €
 Miestne kultúrne stredisko..... 21 473,37 €

Kapitálové výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

V rozpočtových organizáciách obce neboli rozpočtované a ani čerpané kapitálové výdavky.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

| Hospodárenie obce | Skutočnosť k 31.12.2016 v € |
|--|-----------------------------|
| Bežné príjmy spolu | 1 204 853,30 |
| z toho : bežné príjmy obce | 1 156 733,92 |
| bežné príjmy RO | 48 119,38 |
| Bežné výdavky spolu | 1 176 453,80 |
| z toho : bežné výdavky obce | 412 652,98 |
| bežné výdavky RO | 763 800,82 |
| Bežný rozpočet (prebytok) | 28 399,50 |
| Kapitálové príjmy spolu | 10 971,00 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 10 971,00 |
| kapitálové príjmy RO | 0,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | 13 583,92 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 13 583,92 |
| kapitálové výdavky RO | 0,00 |
| Kapitálový rozpočet (schodok) | -2 612,92 |
| Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 25 786,58 |
| Vylúčenie z prebytku | 16 469,76 |
| Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu | 9 316,82 |
| Príjmy z finančných operácií | 16 469,76 |
| Výdavky z finančných operácií | 21 607,80 |
| Rozdiel finančných operácií (schodok) | - 5130,04 |
| PRIJMY SPOLU | 1 232 294,06 |
| VÝDAVKY SPOLU | 1 211 645,52 |
| Hospodárenie obce | 20 648,54 |
| Vylúčenie z prebytku | 16 469,76 |
| Upravené hospodárenie obce (prebytok) | 4 178,78 |

Prebytok rozpočtu v sume 20 648,54 € 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, upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR a podľa predpisov v sume 16 469,76 €, navrhujeme použiť na:
 -tvorbu rezervného fondu 4 178,78 €.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z toho **prebytku vylučujú:**

a) nevyčerpané prostriedky z ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 16 469,76 €, a to na:

- na prenesený výkon v oblasti školstva na prevádzku.....16 153,00 €
- na dopravné žiakov..... 316,76 €

5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Rezervný fond za rok 2016

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 € |
|--|----------|
| ZS k 1.1.2016 | 4 474,14 |
| 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 | 4 474,14 |

Sociálny fond za rok 2016

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 € |
|--|----------|
| ZS k 1.1.2016 | 614,27 |
| Prírastky - povinný prídelenie - % | 1 676,21 |
| - povinný prídelenie - % | |
| - ostatné prírastky | |
| Úbytky - príspevok na stravné poukážky | 871,73 |
| - regenerácia PS, doprava | 52,00 |
| - dopravné | 0,00 |
| - ostatné úbytky | 699,90 |
| KZ k 31.12.2016 | 666,85 |

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

A K T Í V A

| Názov | ZS k 1.1.2016 v € | KZ k 31.12.2016 v € |
|---|-------------------|---------------------|
| Majetok spolu | 3 177 404,01 | 3 139 859,00 |
| Neobežný majetok spolu | 2 499 165,18 | 2 463 658,01 |
| z toho : | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 0,00 | 0,00 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 2 196 801,77 | 2 161 294,60 |
| Dlhodobý finančný majetok | 302 363,41 | 302 363,41 |
| Obežný majetok spolu | 677 379,52 | 676 035,40 |
| z toho : | | |
| Zásoby | 17 585,95 | 19 608,37 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 582 663,54 | 564 472,97 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0,00 | 35 869,64 |
| Krátkodobé pohľadávky | 52 297,23 | 14 286,76 |
| Finančné účty | 20 664,02 | 37 776,56 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0,00 | 1 681,54 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 1 872,11 | 0,00 |
| Časové rozlíšenie | 859,31 | 165,59 |

PASÍVA

| Názov | ZS k 1.1.2016 v € | KZ k 31.12.2016 v € |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Vlastné imanie a záväzky spolu | 3 177 404,01 | 3 139 859,00 |
| Vlastné imanie | 1 300 939,05 | 1 319 886,76 |
| z toho : | | |
| Oceňovacie rozdiely | 0,00 | 0,00 |
| Fondy | 3 659,32 | 3 659,32 |
| Výsledok hospodárenia | 1 297 279,73 | 1 316 227,44 |
| Záväzky | 258 970,33 | 233 743,08 |
| z toho : | | |
| Rezervy | 711,53 | 1 296,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 9 166,20 | 1 809,40 |
| Dlhodobé záväzky | 614,27 | 666,85 |
| Krátkodobé záväzky | 59 055,80 | 60 467,06 |
| Bankové úvery a výpomoci | 189 422,53 | 167 814,73 |
| Časové rozlíšenie | 1 617 494,63 | 1 586 229,16 |

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám

167 814,73 €

Obec má uzatvorené nasledovné úverové zmluvy:

| Banka | Druh úveru-účel | Dátum poskytn. | Dátum splatn. | Poskytnutá výška v tis. Eur | Zostatok v € k 31.12.2016 | Výška splátky v € | Periodi c. splátok | Úrok.sadz. v % | Zabezpečenie úveru |
|-------|---|----------------|---------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------|---|
| OTP | Komun. Investičný pôvod z Dexie | 28.12.2004 | 28.12.2019 | 29 | 5879,26 | 162,65 | mesačne | 12 M BRIBOR +1,85 % p.a | Smerovanie podielových daní+bianko zmenka |
| OTP | Investičný – Rekonštrukcia VP – neoprávnené výdavky | 31.8.2011 | 28.11.2035 | 166 | 124083,41 | 558,00 | mesačne | 3 M EURIBOR +4,10 % p.a | Smerovanie podielových daní+záložné právo k pohľadávkam na výplatu vkladu zo všetkých existujúcich a budúcich účtov |
| OTP | Investičný – preklenovací Rekonštrukcia VP | 31.5.2011 | 31.12.2017 | 590 | 7413,04 | 610,00 | mesačne | 3 M EURIBOR +4,10 % p.a | Smerovanie podielových daní+záložné právo k pohľadávkam na výplatu vkladu zo všetkých existujúcich a budúcich účtov |
| OTP | Investičný – rekonštrukcia ZŠ s MŠ | 7.5.2012 | 28.4.2022 | 57 | 30439,02 | 470,00 | mesačne | 3 M EURIBOR +4,50 % p.a | Smerovanie podielových daní |

9. 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 o podmienkach poskytovania dotácií a návratných finančných príspevkov právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

| Prijímateľ dotácie | Suma poskytnutých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) |
|---|---|---|--------------------------|
| - 1 - | - 2 - | - 3 - | - 4 - |
| OŠK Radzovce - bežné výdavky na činnosť | 21 999,00 € | 21 999,00 € | 0 |
| VIVAXmed s.r.o. Fil'akovo-bežné výdavky | 1 678,35 € | 1 678,35 € | 0 |
| KRIS-DENT s.r.o. Lučenec- bežné výdavky | 883,35 € | 883,354 € | 0 |

OŠK Radzovce predloží vyúčtovanie poskytnutých dotácií na činnosť do 15.5.2017.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec podnikala v roku 2016 na základe živnostenských oprávnení:

Živnostenský list sp.č.: Žo – 2000/00711/00002, reg.č.: 403/2000

Predmetom podnikania je:

- maloobchodná činnosť v rozsahu voľných živností
- veľkoobchodná činnosť v rozsahu voľných živností
- predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, vína a destilátov
- predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov a obvyklých príloh ako aj bezmäsitých jedál ak na ich priamu konzumáciu nie je k dispozícii viac ako 8 miest

Živnostenský list sp.č.: Žo – 2002/0115/00002, reg.č.: 496/2002

Predmetom podnikania je:

- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľných živností

Náklady

| | | |
|------------|---|--------------------|
| 501* | Spotreba materiálu | 3 266,45 € |
| 50401 | Predaj tovaru v cukrárni | 57 423,51 € |
| 50* | Spotrebované nákupy | 60 689,96 € |
| 511* | Opravy a udržiavanie | 388,70 € |
| 518* | Ostatné služby | 1 659,97 € |
| 51* | Služby | 2 048,67 € |
| 521* | Mzdové náklady | 14 207,49 € |
| 524* | Zákonné sociálne poistenie | 5 896,55 € |
| 525* | Ostatné sociálne poistenie | 184,97 € |
| 527* | Zákonné sociálne náklady | 4 997,73 € |
| 52* | Osobné náklady | 25 286,74 € |
| 549 | Manká a škody | 2 562,42 € |
| 55* | Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | 2 562,42 € |
| 551 | Odpisy dlhodobého majetku | 631,32 € |
| 55* | Odpisy, rezervy a opravné položky | 631,32 € |
| 55302 | Rezervy na dovolenky + soc.poistenie | 558,09 € |
| 55* | Odpisy, rezervy a opr. položky | 558,09 € |
| 56804 | Bankové poplatky | 385,20 € |
| 56* | Finančné náklady | 385,20 € |
| 5* | Náklady | 91 604,31 € |

Výnosy

| | | |
|------------|--|--------------------|
| 60230 | Tržby za mandátnu činnosť TIPOS | 3 277,40 € |
| 60401 | Tržby za tovar | 75 168,43 € |
| 60402 | Tržby za tovar - plyn | 449,16 € |
| 604* | Tržby za tovar | 75 617,59 € |
| 60* | Tržby za vlastné výkony a tovar | 78 894,99 € |
| 66201 | Úroky na účty | 0,07 € |
| 66* | Finančné výnosy | 0,07 € |
| 6* | Výnosy | 78 895,06 € |
| | Výsledok hospodárenia | -12 709,25 € |

V roku 2016 dosiahla v podnikateľskej činnosti:

| | | |
|----------------------|------------|---|
| Celkové náklady | -91 604,31 | € |
| Celkové výnosy | 78 895,06 | € |
| Hospodársky výsledok | -12 709,25 | € |

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

11. 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](#)

[Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:](#)

- **prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

| Rozpočtová organizácia | Suma poskytnutých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel – použitie do 31.3.2016 |
|--|---|---|---------------------------------|
| Základná škola s MŠ, Alapiskola és Óvoda | 120467,38 | 120467,38 | 0,00 |
| Miestne kultúrne stredisko | 23 969,12 | 23 790,90 | 178,22 |

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

| Rozpočtová organizácia | Suma poskytnutých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel - použitie do 31.3.2016 |
|--|---|---|---------------------------------|
| Základná škola s MŠ, Alapiskola és Óvoda | 581 333,00 | 566 686,00 | 14 647,00 |

b) [Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:](#)

| Poskytovateľ | Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, ... - bežné výdavky - kapitálové výdavky | Suma poskytnutých finančných prostriedkov | Suma skutočne použitých finančných prostriedkov | Rozdiel (stĺ.3-stĺ.4) |
|---------------------------------|--|---|---|------------------------|
| - 1 - | - 2 - | - 3 - | - 4 - | - 5 - |
| Okresný úrad BB, odbor školstva | prevádzka školy (prenes.výk.ŠS) | 546 287,00 | 532 827,00 | 13 460,00 |
| Okresný úrad BB, odbor školstva | dopravné | 8 967,00 | 8 322,00 | 645,00 |
| Okresný úrad BB, odbor školstva | výchova a vzdel. 5 r. detí v MŠ | 1 953,00 | 1 411,00 | 542,00 |
| Okresný úrad BB, odbor školstva | vzdelávacie poukazy | 7 161,00 | 7 161,00 | 0,00 |
| Okresný úrad BB, odbor školstva | Na učebnice | 1 362,00 | 1 362,00 | 0,00 |
| Okresný úrad BB, odbor školstva | vzdelávanie žiakov zo SZP | 7 412,00 | 7 412,00 | 0,00 |
| Okresný úrad BB, odbor školstva | odchodné | 3 494,00 | 3 494,00 | 0,00 |
| Okresný úrad BB, odbor školstva | Lyžiarsky kurz + škola v prírode | 4 697,00 | 4 697,00 | 0,00 |
| MDVRR SR | MK a účelové komunikácie | 67,09 | 67,09 | 0,00 |
| MV SR | životné prostredie | 145,26 | 145,26 | 0,00 |
| MV SR | hlásenie pobytu a REGOB | 521,49 | 521,49 | 0,00 |

| | | | | |
|------------------------------------|-------------------------------------|-----------|-----------|------|
| MV SR | matrika | 4 103,17 | 4 103,17 | 0,00 |
| MV SR | voľby | 797,75 | 797,75 | 0,00 |
| ÚPSVR Fiľakovo | osobitný príjemca rod.prídavkov | 564,48 | 564,48 | 0,00 |
| ÚPSVR Fiľakovo | dotácia na učebné pomôcky | 3 404,20 | 3 404,20 | 0,00 |
| ÚPSVR Fiľakovo | dotácia na stravovanie detí v HN | 7 700,00 | 7 700,00 | 0,00 |
| ÚPSVR Lučenec | NFP – aktivačná činnosť | 19 026,96 | 19 026,96 | 0,00 |
| Implementačná agentúra MPSVR BA | NP Terénna sociálna práca | 21 682,89 | 21 682,89 | 0,00 |
| Úrad vlády SR | Na kultúru národnostných menšín | 500,00 | 500,00 | 0,00 |
| Ministerstvi vnútra SR | Na činnosť DHZ | 2 000,00 | 2 000,00 | 0,00 |
| Implementačná agentúra | Na občianske hliadky | 9 558,52 | 9 558,52 | 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 neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu s inými obcami.

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

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu s VÚC.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

Podľa §4 ods. 5 zákona NR SR č. 583/2004 Z.z. zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov obecne zastupiteľstvo obce s počtom obyvateľov do 2 000, rozhodlo o neuplatňovaní programu obce na rok 2016 uznesením č. 104/2015 zo dňa 16. 12. 2015.

Vypracovala:
Mgr. Alžbeta Vizdárová

Predkladá:
Ing. Péter György

V Radzovciach, dňa 20. mája 2017

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo v Radzovciach schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie za rok 2016 bez výhrad.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje vysporiadanie prebytku v sume 4 178,78 € 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 znení neskorších predpisov nasledovne:

- a) Celý prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2016 vo výške 4 178,78 € sa prevedie do rezervného fondu obce.