

**Závěrečný účet Obce
Z Á V A D A
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016**

Predkladá : Miroslav Kalmár

Spracoval: Jana Petrášová

V Závade, 12. 05. 2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 12. 05. 2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 05. 06. 2017, uznesením č. 2/2017

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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
10. Podnikateľská činnosť
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 a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

1. Rozpočet obce na rok 2016

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2015. 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 vyrovnaný a kapitálový rozpočet ako prebytkový a finančné operácie ako schodkové.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12. 12. 2015 uznesením č. 3/2015

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 15.08.2016 uznesením č. 3/2016
- prvá zmena schválená dňa 12.12.2016 uznesením č. 5/2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	151100	389702,26
z toho :		
Bežné príjmy	146500	172694,10
Kapitálové príjmy	2300	197438,16
Finančné príjmy	2300	19300
Výdavky celkom	151100	389702,26
z toho :		
Bežné výdavky	146500	179437,10
Kapitálové výdavky	0	205665,16
Finančné výdavky	4600	4600
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
389702,26	393966,15	101

Z rozpočtovaných celkových príjmov 389702,26 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 393966,15 EUR, čo predstavuje 101 .% plnenie.

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
172964,10	179527,99	104

Z rozpočtovaných bežných príjmov 172964,10 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 179527,99 EUR, čo predstavuje 104 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
135810	142805,29	105

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 115000,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 122163,65 EUR, čo predstavuje plnenie na 106 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11155,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 12867,1 EUR, čo je 111 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6724,34 EUR, dane zo stavieb boli v sume 5699,23 EUR a dane z bytov boli v sume 443,53 EUR. Za rozpočtový rok bolo z toho zinkasovaných 2121,62 EUR za nedoplatky z minulých rokov. K 31. 12. 2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 5562,10 EUR.

Daň za psa 543,30

Daň za užívanie verejného priestranstva 0

Daň za nevýherné hracie prístroje .0

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 7231,24

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
10895,-	12088,57	111

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2020 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 2020,05 EUR, čo je 102 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 817,88 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1198,17 EUR, z prenajatých zariadení 36,16 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 967,9 EUR, čo je 97 % plnenie.

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 7875,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 9100,62,- EUR, čo predstavuje 116 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy patria príjmy z poplatkov za služby, príjmy dobropisov a z vratiek

c) Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 26259,1 EUR bol skutočný príjem vo výške 24634,13 EUR, čo predstavuje 94 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
UPSVR V.Krtíš	615,00	strava
UPSVR V.Krtíš	20648,63	Projekt Šanca na zamestnanie
Dobrov.požiarna ochran SR	700	osobné ochr.prac.prostriedky
Okresný úrad V.Krtíš	10,60	register adries
Okresný úrad V.Krtíš	837,44	voľby
VÚC B.Bystrica	434,00	Dotácia MŠ
Okresný úrad V.Krtíš	165,66	REGOB dotácia
Vlastné zdroje-vyššie neuvedené	30,00	Preteky dar
VÚC B.Bystrica	1000,00	Preteky dotácia
Okresný úrad Veľký Krtíš	192,80	CO odmena skladníka

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

Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
197438,16	195138,16	99

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 197438,16 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 195138,16 EUR, čo predstavuje 99 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív: v roku 2016 takýto príjem nebol

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Z rozpočtovaných 2300 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 195138,16 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 195138,16 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ENVIROFOND	195138,16	Rekonštrukcia ZŠ Závada

Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
19300	19300	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 19300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 19300,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % plnenie.

V roku 2016 bol prijatý úver v sume 19300,00 EUR schválený obecným zastupiteľstvom.

Rezervný fond nebol v roku 2016 použitý.

Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou: OBEC NEMÁ RO

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
389702,26	391833,92	101

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 389702,26 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 391833,92 EUR, čo predstavuje 101 % čerpanie.

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
179437,10	182205,53	102

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 179437,10 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 182205,53 EUR, čo predstavuje 102,00 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 74012,60 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 67917,99 EUR, čo je 92 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 24480,28 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 23939,71 EUR, čo je 98 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 77484,22 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 86534,96 EUR, čo je 112 % 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 1430 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1764,2 EUR, čo predstavuje 123 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 2030 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 2048,67 EUR, čo predstavuje 101 % čerpanie.

Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
205665,16	205664,39	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 205665,16 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 205664,39 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

Rekonštrukcia ZŠ Závada

Z rozpočtovaných 205665,16 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 205664,39 €, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
4600,00	3964	86

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 4600,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 3964,00 EUR, čo predstavuje 86 % čerpanie.

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

Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou: OBEC NEMÁ

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	179527,99
z toho : bežné príjmy obce	179527,99
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	182205,53
z toho : bežné výdavky obce	182205,53
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	-2677,54
Kapitálové príjmy spolu	195138,16
z toho : kapitálové príjmy obce	195138,16
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	205664,39

z toho : kapitálové výdavky obce	205664,39
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-10526,23
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-13203,77
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-13203,77
Príjmy z finančných operácií	19300,00
Výdavky z finančných operácií	3964,00
Rozdiel finančných operácií	+15336,00
PRÍJMY SPOLU	393966,15
VÝDAVKY SPOLU	391833,92
Hospodárenie obce	2132,23
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	2132,23

Prebytok rozpočtu v sume 2132,23 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, upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 0,00 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 2132,23 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.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Peňažný fond

Obec vytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo. Obec nemá okrem rezervného a sociálneho fondu iný peňažný fond.

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje smernica o sociálnom fonde.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	1942,86
Prírastky - povinný prídelen - 1,50 %	696,42
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	140,00
- dopravné	
- ostatné úbytky	666,00
KZ k 31.12.2016	1833,28

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	787163,10	1036644,41
Neobežný majetok spolu	758918,66	1005975,23
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	414,43	296,73
Dlhodobý hmotný majetok	655280,23	902454,50
Dlhodobý finančný majetok	103224,00	103224,00
Obežný majetok spolu	27646,67	29684,47
z toho :		
Zásoby	827,38	3221,87
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	2740,68
Krátkodobé pohľadávky	20846,12	14493,09
Finančné účty	5973,17	9228,83
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	597,77	984,71

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	787163,10	1036644,41
Vlastné imanie		
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	210018,83	307983,36
Záväzky	69105,85	85343,76
z toho :		
Rezervy	0,00	600,00

Zúčtovanie medzi subjektami VS	2477,00	0,00
Dlhodobé záväzky	1942,86	1833,28
Krátkodobé záväzky	6535,84	9375,13
Bankové úvery a výpomoci	58408,35	73535,35
Časové rozlíšenie	508038,42	643317,29

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	EUR	73535,35
- voči dodávateľom	EUR	933,76
- voči zamestnancom	EUR	3102,26
- voči poisťovniam a daňovému úradu	EUR	2500,59
- iné záväzky	EUR	2838,52
- voči SF	EUR	1833,28

Poskytovateľ úveru	Typ úveru	Dátum prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2016	Splatnosť
PRIMA BA	Bežný úver	19.09.2012		Vista zmenka	58962,35	r. 2022
PRIMA BA	Bežný úver	05.05.2015		Vista zmenka	6865,00	r.2019
PRIMA BA	Bežný úver	11.05.2016			9168,00	r.2020

8. Hospodárenie príspevkových organizácií OBEC NEMÁ

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 neposkytla dotácie v súlade s VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá zriadenú podnikateľskú činnosť

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám-obec nemá
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom

- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec Závada nemá zriadené a založené právnické osoby

b) 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 -
UPSVR VK	Strava	615	615	0,00
UPSVR VK	Aktivačná činnosť	20648,63	20648,63	0,00
Dobr.pož.ochrana	Osobné prac. ochr. prostriedky	700,00	700,00	0,00
Okresný úr	Voľby	837,44	837,44	0,00
VÚC BB	MŠ	434	434	0,00
Okr.úrad	REGOB	165,66	165,66	0,00
Okr. úrad	Register adries	10,60	10,60	0,00
Okr. úrad	Odmena skladníka CO	192,80	192,80	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec uzatvorila v roku 2016 zmluvu s Enviromentálnym fondom, obdržala dotáciu vo výške 195138,16 €, ktorú aj v roku použila na rekonštrukciu ZŠ Závada

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec v roku 2016 prijala finančné prostriedky od VÚC vo výške 1000,- € na jazdecké preteky, ktoré v roku použila.

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

Príloha č.1 Záverečného účtu.

Obec má počet obyvateľov do 2000, na základe prijatého uznesenia č. 4/2013 zo dňa 16. 12. 2013 programový rozpočet nevytvára.

Vypracovala:
Jana Petrášová

Predkladá:
Miroslav Kalmár, starosta

V Závade, dňa 12. 05.2017