

**Závěrečný účet Obce
Nižný Tvarožec**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016**

Predkladá : Bc. Dana Karnišová, starostka obce

Spracoval: Bc. Dana Karnišová, starostka obce

V Nižnom Tvarožci dňa 2.5.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 15.05.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 01.06.2017, uznesením č. 62/2017

Závěrečný účet obce Nižný Tvarožec 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) štátnemu rozpočtu

Závěrečný účet obce Nižný Tvarožec 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 12.12.2015 uznesením č.9/10//2015

Rozpočet bol zmenený: 6 úprava dotačných prostriedkov 30.6.2015

- úprava dotačných prostriedkov 31.3.2016
30.6.2016
30.9.2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	308 271	384 420
z toho :		
Bežné príjmy	305 271	377 180
Kapitálové príjmy	0	200
Finančné príjmy	3000	7 040
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	308 271	361 100
z toho :		
Bežné výdavky	274 751	346 096
Kapitálové výdavky	28 000	9 484
Finančné výdavky	5 520	5520
Výdavky RO s právnou subjektivitou		
Rozpočet obce	0	23 320

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
384 420	384 266,75	100

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
377 180	377 027,06	100

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
175 015	174 964,42	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 163 650 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 163 641,35 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 5 750 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 5 722,49 EUR, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3974,35 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1748,14 EUR.

Daň za psa 215 €

Daň za užívanie verejného priestranstva 0 €

Daň za nevýherné hracie prístroje 0 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad: 5 385,58 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
8 240	8 179	99

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4970 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 4944,40 EUR, čo je 99 % plnenie. Uvedený príjem z prenajatých pozemkov, budov, strojov a zariadení.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby: 3 234,60 €

c) Bežné príjmy - ostatné:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
2686	2441,25	90

d) Prijaté granty a transfery: 191 242,39 €

C	Suma v EUR	Účel
Transfér - DHZ	2000	
UPSVR § 50j	2 275,37	Mzdy
MVSR	923,20	Voľby
Krajský školský úrad	108 531	Normatívne prostriedky pre ZŠ
ÚPSVR	24 954,72	Rodinné prídavky
ŠR UPSVR- § 52	78,10	materiál
Rodičovský príspevok	6 567,90	
MF SR	182,58	Decentralizácia
ÚPSVR	2 585,80	Dávky HN
ÚrV SR	700	Kultúrne predstavenie
MŠ predškolači	868	
ŠR USVR	79,67	Pohrebné
ÚPSVR HN	5 816,80	StravaHN
Krajský školský úrad	2 609	Sociálne znevýhod. prostredie
ÚPSVR	1 377,80	Školské potreby
ŠR- národný projekt	13 634,48	Pracovníci TSP
Krajský školský úrad	1 302	Vzdelávacie poukazy
Krajský školský úrad	37	Príspevok za učebnice
PKS	1000	Údržba TJ
UPSVR	4 131,29	Mzdy 50 j
ESF UPSVR	5 184	§ 52 – mzdy + materiál
ÚPSVR	3 930,30	Zamestnanosť § 54 - mzdy
ÚPSR R	48,15	Zamestnanosť §54- materiál
ESF UPSVR	67,49	§-52
ÚPSVR	729,05	§ 50j- mzdy
ESF ÚPSVR	914,83	§ 52 materiál + mzdy
ÚPSV R	693,54	§ 54 - mzdy
ÚPSVR	8,50	§54 - materiál
ESF ÚPSVR	11,91	§ 52

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
200	200	100

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
7 040	7 039,69	100

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
361 100	359 513,38	99

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
346 096,00	344 520,22	96

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 164 154 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 164 010,95 EUR, čo je 99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, MŠ, ZŠ, ŠKD,ŠJ a TSP.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 58 742 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 58 178,25 EUR, čo je 99 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 119 372 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 118 639,82 EUR, čo je 99 % 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 2 578 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 2439 EUR, čo predstavuje 97% čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 1 250 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 1251,40 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
9 484	9 473,16	99

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Lávka pre peších s prejazdom, rekonštrukcia KSB, brána požiarna zbrojnica.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
5520	5520	100

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

Z rozpočtovaných 5520 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 5520 EUR, čo predstavuje 100 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	377 027,06
z toho : bežné príjmy obce	377 027,06
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	344 520,22
z toho : bežné výdavky obce	344 520,22
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	32 506,84
Kapitálové príjmy spolu	200
z toho : kapitálové príjmy obce	200
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	9 473,16
z toho : kapitálové výdavky obce	9 473,16
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	- 9273,16
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	23 233,68
Vylúčenie z prebytku	-1418,82
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	21814,86
Príjmy z finančných operácií	7 039,69
Výdavky z finančných operácií	5 520
Rozdiel finančných operácií	1 519,69
PRÍJMY SPOLU	384266,75
VÝDAVKY SPOLU	359513,38
Hospodárenie obce	24 753,37
Vylúčenie z prebytku	-1418,82
Upravené hospodárenie obce	23334,55

Prebytok rozpočtu v sume 23 335 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 – normatív v ZŠ v sume 696,82 € a Preplatok z RZZP –ZŠ v sume 722 € navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu - 13 000 EUR
- Oplotenie cintorína – 10 335 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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	11 026
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2015	20 445
- 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	31 471

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje interná smernica .

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	732,95
Prírastky - povinný prídel - %	1442,27
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	347,80
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	1518,75
KZ k 31.12.2016	308,67

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

A K T Í V A

Názov	ZS k 31.12.2016 v EUR	KZ k 1.1.2016 v EUR
Majetok spolu	453 798,28	449893
Neobežný majetok spolu	388 194,63	401426
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	250,00	2785

Dlhodobý hmotný majetok	290 399,22	301096
Dlhodobý finančný majetok	97 545,41	97545
Obežný majetok spolu	64 659,63	47604
z toho :		
Zásoby	141,84	306,84
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	45	45
Krátkodobé pohľadávky	70	0
Finančné účty	64 402,79	47553
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	944,02	562,47

P A S Í V A

Názov	ZS k 31.12.2016 v EUR	KZ k 1.1.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	453 798,28	449893
Vlastné imanie	207 205,42	182205
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	207 205,42	182205
Záväzky	61 285,76	66935
z toho :		
Rezervy	500	500
Zúčtovanie medzi subjektami VS	1 418,82	7039
Dlhodobé záväzky	308,67	733
Krátkodobé záväzky	25 988,03	20073
Bankové úvery a výpomoci	33 070,24	38590
Časové rozlíšenie	185 307,10	200751

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto krátkodobé záväzky:

- voči dodávateľom

805,73 EUR

- voči zamestnancom	14 742,87	EUR
- voči poisťovniam	8 699,34	EUR
- priame dane	1 588,60	EUR
- ostatné	151,48	EUR

Dlhodobé záväzky k 31.12.2016

- Záväzky so sociálneho fondu	308,64	EUR
-------------------------------	--------	-----

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií:

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 dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	876,88	876,88	0
Únia žien	60,00	60,00	0
DHZ	60,00	60,00	0
Dar pre cirkev			0
Jednorázový príspevok na pohreb			0
Transfér JDS	60,00	60,00	0

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

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) štátnemu rozpočtu

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 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 -
Transfér	DHZ	2000	2000	0
UPSVaR § 50j	Mzdy	2 275,37	2275,37	0
MVSR	Voľby	923	923	0
KŠU	Normatív ZŠ	108 531	107834,18	696,82
KŠU	ZŠ – RZZP-preplatky	722	0	722
ÚPSVaR	Rodinné prídavky	24 954,72	24 954,72	0
UPSVR §52	Materiál	78,10	78,10	0
ÚPSVR	Rodičovský príspevok	6 567,90	6 567,90	0
MFSR	Decentralizácia	182,58	182,58	0
ÚPSVaR	Dávky HN	2 585,80	2 585,80	0
KŠU	Predškoláci	868	868	0
UVSR	Kultúrne podujatie	700	700	0
UPSVR	Pohrebné	79,67	79,67	0
UPSVaR	Strava HN	5 816,80	5 816,80	0
KŠU	Sociál. znevýhodnené prostredie	2 609	2 609	0
UPSVaR	Školské potreby	1 377,80	1 377,80	0
ŠR	Národný projekt TSP	13 634,48	13 634,48	0
KŠU	Vzdelávacie poukazy	1 302	1 302	0
KŠU	Príspevok na učebnice	37	37	0
UPSVR	Mzdy § 50j	4 131,29	4 131,29	0
ESF UPSVR	Mzdy – materiál § 52	5 184	5 184	0
UPSVaR	Zamestnanosť §54 mzdy	3 930,30	3 930,30	0
UPSVaR	Zamestnanosť §54 materiál	48,15	48,15	0
ESF UPSVR	§ 52	67,49	67,49	0
UPSVaR	Mzdy §50j	729,05	729,05	0
ESF UPSVaR	Materiál – mzdy §52	914,83	914,83	0

UPSVaR	Mzdy-§54	693,54	693,54	0
ESF UPSVaR	§ 52	11,91	11,91	0

b) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

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

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
PKS – údržba TJ	1000	1000	0

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu : Programový rozpočet v obci nebol schválený.

Vypracovala: **Bc. Dana Karnišová**

Predkladá: **Bc. Dana Karnišová**

V Nižnom Tvarožci dňa 28.4.2017

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie stanovisko hlavného kontrolóra k ZÚ za 2015.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2015.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje

- použitie prebytku rozpočtového hospodárenia po vylúčení nevyčerpaných prostriedkov zo ŠR **v sume 23 335 EUR**, zisteného podľa ustanovenia § 10 ods.3 písmena a b) zákona č.583/2004 Z.z. a rozpočtových pravidiel územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, na tvorbu rezervného fondu sumu 13 000 EUR s Oplotenie cintorína sumu 10 335 EUR.