

Návrh

**Závěrečný účet Obce
Dolná Seč**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016**

Predkladá : Eugen Čornák

Spracoval: Andrea Hajduová

V Dolnej Seči dňa 26.05.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 05.06.2017

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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) rozpočtom VÚC
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z.
10. Návrh uznesenia

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 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 vyrovnaný 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.72/2015

Rozpočet bol zmenený raz:

- zmena schválená 13.12.2016 v zmysle ustanovenia § 14, odst.2. písm. a/, zákona č. 583/2004 Z.z., Uznesenie č.39/2016 z 5. zasadnutia Obecného zastupiteľstva obce Dolná Seč

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	158871,00	158871,00
z toho :		
Bežné príjmy	158871,00	158871,00
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	6400,00	6400,00
Výdavky celkom	165271,00	165271,00
z toho :		
Bežné výdavky	155021,00	155021,00
Kapitálové výdavky	5250,00	5250,00
Finančné výdavky	5000,00	5000,00
Rozpočet obce	165271,00	165271,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
165271,00	169569,25	102,60

Z rozpočtovaných celkových príjmov 165271,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 169842,47 EUR, čo predstavuje 102,60 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
158871,00	161004,70	101,34

Z rozpočtovaných bežných príjmov 158871,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 161004,70 EUR, čo predstavuje 101,34 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
137426,00	142085,50	103,39

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 73500,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 79308,50 EUR, čo predstavuje plnenie na 107,90 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 43520,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 42774,38 EUR, čo je 98,29 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 31152,52 EUR, dane zo stavieb boli v sume 11621,86 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 3430,34 EUR.

Daň za psa 695,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 7893,13 EUR.

Daň za jadrové zariadenie 11414,49 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
6820,00	6686,50	98,04

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 5220,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 5233,02 EUR, čo je 100,24 % plnenie. Uvedený príjem z prenajatých pozemkov v sume 2775,62 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2457,40 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1453,48 EUR, čo je 90,84 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
9405,00	8094,50	86,07

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 9405,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 8094,50 EUR, čo predstavuje 86,07 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 5220,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 4138,20 EUR, čo predstavuje 79,27 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	13,80	Dotácia register adries
OkÚ OKR, Levice	82,67	Odmena skladníkovi CO
MV SR	149,82	Dotácia na EO
ObÚ Nitra	42,46	Dotácia na ŽP
MV SR Bratislava	708,80	Dotácia na voľby
Kraj.stav.úrad	422,22	SPOcÚ-Levice-odvedená čiastka
MV SR	1898,82	Matričná činnosť
Granty	800,00	Od sponzorov
KÚ pre CD	19,61	Pozemné komunikácie

Granty a transfery boli vyčerpané k 31.12.2016 v celej výške, ako boli poskytnuté do rozpočtu obce.

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	217,00	0,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 217,00 EUR.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
6400,00	8347,55	130,43

Z rozpočtovaných finančných príjmov 6400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 8347,55 EUR, čo predstavuje 130,43 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
165271,00	160349,16	97,02

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 165271,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 160349,16 EUR, čo predstavuje 97,02 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
155021,00	158830,44	102,45

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 155021,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 158830,44 EUR, čo predstavuje 102,45 % 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

Z rozpočtovaných 61885,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 61507,97 EUR, čo je 99,39 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, dohodárov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 22004,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 22612,68 EUR, čo je 102,76 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 66593,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 69861,34 EUR, čo je 104,90 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, kosenie v obci, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 3890,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 4397,68 EUR, čo predstavuje 113,05 % čerpanie.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi

Z rozpočtovaných 649,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 450,77 EUR, čo predstavuje 69,45 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
5250,00	1518,72	28,92

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 5250,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1518,72 EUR, čo predstavuje 28,92 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a/ projekt na rekonštrukciu chodníkov v obci

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
5000,00	0,00	0,00

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 5000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 0,00 EUR.

Podľa zmluvy o úvere č. 23/033/09 je obec povinná nepravidelne splácať istinu z návratných zdrojov financovania.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016**Výpočet výsledku hospodárenia v metodike ESA 2010**

	Vybrané položky hospodárenia	Rok 2016
1.	Prijmy spolu	161 222
	z toho: · 100 daňové príjmy	142 086
	· 200 nedaňové príjmy	14 781
	210 príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	5 233
	220 administratívne a iné poplatky	8 610
	230 kapitálové príjmy	0
	240, 250 úroky	1
	290 iné nedaňové príjmy	937
	· 300 granty a transfery	4 355
2.	Výdavky spolu	160 349
	z toho: · 600 bežné výdavky	158 830
	610, 620 mzdy a poistné	84 121
	630 tovary a služby	69 861
	640 bežné transfery	4 398
	650 úroky	450
	· 700 kapitálové výdavky	1 519
	710 obstarávanie kapitálových aktív	1 519
	720 kapitálové transfery	0
3.	Prebytok (+) / Schodok (-) (1-2)	873
4.	zahrnutie položiek časového rozlíšenia	4 411
	· zmena stavu pohľadávok	1 640
	· zmena stavu záväzkov	2 771
	· časové rozlíšenie úrokov	0
	· časové rozlíšenie daní	0
5.	Čisté pôžičky (+) / Čisté výpožičky (-) (3+4)	5 284

Vyčíslenie prebytku rozpočtu 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:

- a/ prebytok bežného rozpočtu 2174,26 EUR
- b/ schodok KR -1301,72 EUR

Schodok kapitálového rozpočtu bol vykrytý z prebytku bežného rozpočtu.

Prebytok kapitálového a bežného rozpočtu bez finančných operácií bol celkovo vo výške 872,54€.

c/ výsledok hospodárenia

d/ Návrh na tvorbu prídeltu do rezervného fondu minimálne vo výške 10% t.j.87,25 EUR.

Ostatné finančné prostriedky navrhujeme cez príjmové finančné operácie v roku 2017 previesť do rozpočtu a použiť podľa potreby na fond rozvoja obce.

Zostatok finančných operácií v sume 9258,89 EUR bude prevedený do príjmovej časti rozpočtu cez položku 453000 ako zostatok prostriedkov predchádzajúceho roka.

5. Tvorba a použitie prostriedkov 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	659,64
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	665,42
Úbytky - bankové poplatky	0,40
KZ k 31.12.2016	1324,66

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	23,53
Prírastky - povinný prídelt - 1,05 %	539,00
Úbytky	
- príspevok na stravné lístky	125,20
KZ k 31.12.2016	437,33

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	1144882,84	1109043,25
Neobežný majetok spolu	1127756,47	1088501,35
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	1041403,95	1002148,83
Dlhodobý finančný majetok	86352,52	86352,52
Obežný majetok spolu	16296,39	19666,93
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	6535,45	7757,44
Finančné účty	9760,94	11536,53
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	829,98	874,97

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	1144882,84	1109043,25
Vlastné imanie	681429,44	670936,39
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	390,42	390,42
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	681429,44	670545,97

Závazky	31382,02	31433,90
z toho :		
Rezervy	1100	1100
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	1872,49
Dlhodobé záväzky	47,53	371,78
Krátkodobé záväzky	10664,42	8519,56
Bankové úvery a výpomoci	19570,07	19570,07
Časové rozlíšenie	431680,96	406672,96

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 19570,07 EUR

Obec má dlhodobý úver na ŠA – DEXIA Komunálny univerzálny úver s dobou splatnosti do 18.11.2024.

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) 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 štátnemu rozpočtu a k rozpočtom VÚC.

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 zo svojho rozpočtu neposkytla dotácie.

- a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Obec k 31.12.2016 neeviduje voči ŠR žiadne záväzky . Všetky finančné prostriedky prijaté so ŠR účelovo vyčerpala a zúčtovala .

- b/ Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec k 31.12.2016 neeviduje voči VÚC žiadne záväzky . Všetky finančné prostriedky prijaté z VÚC účelovo vyčerpala a zúčtovala .

10. Návrh uznesenia

a/ Obecné zastupiteľstvo prerokovalo predložený Návrh Záverečného účtu obce za rok 2016.

b/ V súlade s ustanovením Zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, v znení § 16 odsek 10 písm. a/ schvaľuje záverečný účet obce za rok 2016 s výrokom „bez výhrad“.

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

c/ Obecné zastupiteľstvo schvaľuje minimálny zákonný prídelenie do rezervného fondu vo výške 87,25 EUR z prebytku hospodárenia obce.