

**Závěrečný účet Obce
TIMORADZA**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016**

Predkladá : Ing. Juraj Krajčík, starosta obce

Spracoval: Ing. Eva Goljerová

V Timoradzi dňa 31.05.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 31.05.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa: 22.06.2017

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 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) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC
9. Návrh uznesenia

Záverečný 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 po poslednej zmene 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 20.11.2015 uznesením č. 38/2015.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 14.09.2016 uznesením č. 65/2016
- druhá zmena schválená dňa 15.12.2016 uznesením č. 71/2016.

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	164 275,30	360 716,31
z toho :		
Bežné príjmy	164 275,30	187 704,90
Kapitálové príjmy	0	150 000
Finančné príjmy	0	23 011,41
Výdavky celkom	164 275,30	360 716,31
z toho :		
Bežné výdavky	146 722,18	174 861,12
Kapitálové výdavky	0	168 302,07
Finančné výdavky	17 553,12	17 553,12
Rozpočet obce	164 275,30	360 716,31

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
360 716,31	371 842,79	103

Z rozpočtovaných celkových príjmov 360 716,31 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 371 842,79 EUR, čo predstavuje 103 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
187 704,90	198 831,38	106

Z rozpočtovaných bežných príjmov 187 704,90 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 198 831,38 EUR, čo predstavuje 106 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
159 644,71	168 297,88	105

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 159 644,7100 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 168 297,88 EUR, čo predstavuje plnenie na 105 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14 710,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 14 787,94 EUR, čo je 100,5 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 11 271,56 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3 507,59 EUR a daň z bytov 8,79 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 180,02 EUR.

Daň za psa 388,00 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva 594,00 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 6 191,41 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
23 994,28	31 794,36	133

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 490 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 503,00 EUR, čo je 103 % plnenie.

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
150 000,00	150 000,00	100

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 168 302,07,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 168 302,07 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 4 065,91 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 4 495,41 EUR, čo predstavuje 110,5 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR	747,87	Prenesené kompetencie
MF SR	977,00	MŠ - príspev. na výchovu a vzdeláv.
ESF	2147,50	OP Ľudské zdroje
MF SR	623,04	Voľby

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
23 011,41	23 011,41	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 23 011,41 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 23 011,41 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
360 716,31	342 404,66	95

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 360 716,31 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 342 404,66 EUR, čo predstavuje 95 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
174 861,12	156 549,47	90

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 174 861,12 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 156 549,47 EUR, čo predstavuje 90% 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 65 905,35 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 65 489,04 EUR, čo je 99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, MŠ a ŠJ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 23 717,79 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 23 152,01 EUR, čo je 98. % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 78 504,38 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 67 520,24 EUR, čo je 86 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, cestovné, rutinná a štandardná údržba, poštovné, odmeny na základe dohôd o vykonaní práce, odmeny poslancov OZ a členov komisií a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 5 433,60 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 5 233,74 EUR, čo predstavuje 96 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 1 300,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 1 152,34 EUR, čo predstavuje 89 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
168 302,07	168 302,07	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 168 302,07 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 168 302,07 EUR. Na ČOV a kanalizáciu 150 000,00 EUR, na výstavbu chodníka 1 260,00EUR, na ČOV a kanalizáciu-vlastné 11 052,07 EUR, na detské ihrisko 1 000,00EUR a na asfaltovanie miestnej komunikácie 4 990,00 EUR čo predstavuje 100 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
17 553,12	17 553,12	100

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 17 553,12 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 17 553,12 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 17 553,12 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 17 553,12 EUR, čo predstavuje 100 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR

Bežné príjmy	198 831,38
Bežné výdavky spolu	156 549,47
Bežný rozpočet	42 281,91
Kapitálové príjmy spolu	150 000,00
Kapitálové výdavky spolu	168 302,07
Kapitálový rozpočet	-18 302,07
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	23 979,84
Prijmy z finančných operácií	23 011,41
Výdavky z finančných operácií	17553,12
Rozdiel finančných operácií	5 458,29
PRÍJMY SPOLU	371 842,79
VÝDAVKY SPOLU	342 404,66
Hospodárenie obce	29 438,13

Prebytok rozpočtu v sume 29 438,13 EUR zistený podľa ustanovenia § 16 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, navrhujeme použiť na:

- Financovanie asfaltovania miestnej komunikácie vo výške 26 494,32 EUR.
- Tvorbu rezervného fondu vo výške 2943,81 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov a sociálneho fondu

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Vnútrotný predpis o zásadách obce Timoradza pre tvorbu a použitie sociálneho fondu v zmysle zákona č. 152/1994 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	293,66
Prírastky - povinný prídel	604,04
Úbytky – stravovanie	682,44
KZ k 31.12.2016	215,26

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	1 434 139,76	1 515 204,33
Neobežný majetok spolu	1 394 969,15	1 473 077,35
z toho :		
Dlhodobý hmotný majetok	1 291 835,64	1 369 943,84
Dlhodobý finančný majetok	103 133,51	103 133,51

Obežný majetok spolu	38 577,57	41 533,96
z toho :		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	773,38	1 337,69
Finančné účty	37 804,19	40 196,27
Časové rozlíšenie	552,93	593,02

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	1 434 139,76	1 515 204,33
Vlastné imanie	262 243,82	266 462,75
z toho :		
Výsledok hospodárenia	5 105,90	4 218,93
Záväzky	292 083,05	280 711,05
z toho :		
Rezervy	400,00	400,00
Dlhodobé záväzky	207 059,23	197 737,08
Krátkodobé záväzky	34 392,24	45 457,56
Bankové úvery a výpomoci	50 231,58	37 116,41
Časové rozlíšenie	968 030,53	879 812,89

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	37 116,41	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB)	197 485,48	EUR
- voči dodávateľom	1 136,64	EUR
- voči zamestnancom	4 656,69	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	3 244,19	EUR

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. Obec má k 31.12.2016 všetky finančné vzťahy vysporiadané.

Vypracovala: Ing. Eva Goljerová

Predkladá: Ing. Juraj Krajčík

V Timoradzi dňa 31.05.2017

9. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie Odborné stanovisko hlavného kontrolóra obce k návrhu záverečného účtu obce za rok 2016.

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na:

- Financovanie asfaltovania miestnej komunikácie vo výške 26 494,32 EUR.
- Tvorbu rezervného fondu vo výške 2943,81 EUR.