

Závěrečný účet Obce Nižné Nemecké za rok 2016

Predkladá : Milan Husár – starosta obce

Spracoval: Ing. Jana Pavliščáková

V Nižnom Nemeckom, dňa 12.05.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 15.05.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Záverečný 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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2015, uznesením č. 5.6/2015. Rozpočet bol zmenený raz.

- prvá zmena schválená dňa 30.11.2016 uznesením č.4.5/2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Skutočné plnenie príjmov/ čerpanie výdavkov k 31.12.2016
Príjmy celkom	69.477,00	75.349,52
z toho :		
Bežné príjmy	69.477,00	69.049,52
Kapitálové príjmy		6.300,00
Finančné príjmy		
Výdavky celkom	69.477,00	69.103,85
z toho :		
Bežné výdavky	63.554,00	62.807,00
Kapitálové výdavky		6.296,85
Finančné výdavky	5.923,00	
Rozpočtové hospodárenie obce	0,00	6.245,67

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
75.286,34	75.349,52	100,08

Z rozpočtovaných celkových príjmov 75.286,34 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 75.349,52 EUR, čo predstavuje 100,08% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
68.986,34	69.049,52	100,08

Z rozpočtovaných bežných príjmov 68.986,34 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 69.049,52 EUR, čo predstavuje 100,08 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
63.412,97	63.412,97	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 55.173,24 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 55.173,24 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 8.239,73 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 8.239,73 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6.846,05 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 1.393,68 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 9.787,05 EUR.

Daň za psa 200,-EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2.169,40

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1.122,54	1.185,72	105,63

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 462,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 547,52 EUR, čo je 118,51 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov (poľovný revír) v sume 24,32 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 437,-EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 660,54 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 724,40 EUR, čo je 109,66 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem za predaj tovarov a služieb (overovanie, osvedčovanie, nádoby TKO) v sume 523,20 EUR, za stravné od zamestnancov v sume 201,19 EUR, z vkladov v sume 0,01 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
203,72	203,72	100

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 203,72 EUR, bol skutočný príjem vo výške 203,72 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov v sume 59,004 EUR a z vratiek zdravotných poisťovní v sume 144,68 EUR. .

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1.877,71 EUR bol skutočný príjem vo výške 1.877,71 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
UPSVAR	423,36	výživné
MV SR - regob	107,91	Evidencia obyvateľstva
ROEP	101,00	Recyklačný fond
MV SR - CO	55,24	CO – odmena skladníka
MF SR – voľby NR SR	1.137,60	Voľby do NR SR
MV SR - RA	52,60	RA – evidencia domov, adries

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
0,00	6.300,00	

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 6.300,- EUR.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF SR	6.300,00	Rekonštrukcia rozhlasu

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
70.655,95	69.103,85	97,80

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 70.655,95 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 69.103,85 EUR, čo predstavuje 97,80.% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
64.355,95	62.807,00	97,59

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 64.355,95 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 62.807,00 EUR, čo predstavuje 97,59 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 27.098,21 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 27.098,21 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, odmeny poslancov OZ, DOVP.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 9.785,37 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 9.736,13 EUR, čo je 99,49 % čerpanie. Patria sem odvody do sociálnej poisťovne v sume 6.722,13 EUR, odvody do zdravotných poisťovní v sume 2.646,48 EUR, poistenie majetku v sume 367,62 EUR.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 24.211,74 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 23.369,02 EUR, čo je 96,50 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady v sume 354,92 EUR, energie (elektrina a plyn) v sume 3.921,23 EUR, poštové a telekomunikačné služby v sume 634,32 EUR, vodné a stočné v sume 132,05 EUR, palivá a oleje ako zdroj energie v sume 1.088,99 EUR, audit v sume 480,- EUR, členské poplatky a príspevky neziskovým organizáciám (SOZA, RTVS, Slovgam, Mikroregión – Uh-Oľšava, ZMOS, MAS – Zemplín) v sume 434,71 EUR, poplatky a odvody v sume 476,50 EUR, poplatky za stravovanie (55% zamestnávateľ) v sume 1.471,69 EUR, všeobecné služby (update programového vybavenia, kontrola hasiacich prístrojov, školenia, čistenie obrusov, Fúra s.r.o.) v sume 6.245,85 EUR, reprezentačné (deň detí, mikuláš, deň úcty k starším) v sume 1.407,91 EUR, materiál (pracovné odevy a pomôcky, kancelárske potreby, štrk, dlažba, osvetlenie, opravy a náhradné diely do kosačky, stoličky, stoly do KD, ostatný materiál) v sume 6.720,85 EUR

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 1.877,71 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1.877,71 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Finančné prostriedky boli účelovo učené a boli použité v súlade s ich účelom (REGOB, register adries, voľby NR SR, UPSVAR – výživné, Recyklačný fond, CO).

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

Z rozpočtovaných výdavkov 1.374,07 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 725,93 EUR, čo predstavuje 52,83 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
6.300,00	6.296,85	99,95

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 6.300,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 6.296,85 EUR, čo predstavuje 99,95 % čerpanie.

Kapitálové výdavky boli použité na opravu a rekonštrukciu rozhlasu v obci.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	69.049,52
z toho : bežné príjmy obce	69.049,52
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	62.807,00
z toho : bežné výdavky obce	62.807,00
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	6.242,52
Kapitálové príjmy spolu	6.300,00
z toho : kapitálové príjmy obce	6.300,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	6.296,85
z toho : kapitálové výdavky obce	6.296,85
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	3,15
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	3,15
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Príjmové finančné operácie	0,00
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	0,00
PRÍJMY SPOLU	75.349,52
VÝDAVKY SPOLU	69.103,85
Hospodárenie obce	6.245,67
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	6.245,67

Prebytok rozpočtu v sume 6.245,67 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, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 6.245,67 EUR

3. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

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	2.616,14
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	6.333,29
KZ k 31.12.2016	8.949,43

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje smernica k sociálnemu fondu.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	28,22
Prírastky - povinný prídelen - 1 %	180,47
Úbytky - stravovanie	199,20
KZ k 31.12.2016	9,49

4. 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	227.685,05	251.456,81
Neobežný majetok spolu	208.970,46	221.051,00
z toho :		
Dlhodobý hmotný majetok	135.819,70	147.900,24
Dlhodobý finančný majetok	73.150,76	73.150,76
Obežný majetok spolu	18.714,59	30.405,81
Krátkodobé pohľadávky	5.316,88	10.515,65
Finančné účty	13.397,71	19.890,16
Časové rozlíšenie		

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	227.685,05	251.456,81
Vlastné imanie	112.332,71	140.120,74
z toho :		
Výsledok hospodárenia	112.332,71	140.120,74
Záväzky	38.582,73	36.698,94
z toho :		
Rezervy	480,00	480,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		3,15
Dlhodobé záväzky	28,22	9,49
Krátkodobé záväzky	5.074,51	3.206,30
Bankové úvery a výpomoci	33.000,00	33.000,00
Časové rozlíšenie	76.769,61	74.637,13

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Stav záväzkov k 31.12.2016

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2016 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	408,01	4008,01	
- zamestnancom	1.500,47	1.500,47	
- poisťovniam	1.020,12	1.020,12	
- daňovému úradu	277,70	277,70	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám	33.000,00	33.000,00	
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky			
Záväzky spolu k 31.12.2016	36.698,94	36.698,94	

Stav úverov k 31.12.2016

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2016	Ročná splátka úrokov za rok 2016	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2016	Rok splatnosti
Prima Banka	Rekonštrukcia a úpravy KD	33.000,00		725,93	33.000,00	r. 2028

Obec uzatvorila v roku 2013 Zmluvu o úvere na splatenie pôžičky pri rekonštrukcii a úpravách KD. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2028, splátky úrokov sú mesačné.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Skutočné bežné príjmy obce v roku 2015:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12	63.509,20 EUR
Spolu	63.509,20 EUR
- z toho 60 %	38.108,52 EUR
- z toho 25 %	15.877,30 EUR

Celková suma dlhu obce k 31.12.2016:

- zostatok istiny z bankových úverov	33.000 EUR
SPOLU celková suma dlhu obce	33.000,00 EUR

Zostatok istiny k 31.12.2016	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2015	§ 17 ods.6 písm. a)
33.000	63.509,20	51,20 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. bola splnená.

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 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](#)

Obec nemá zriadené PO RO.

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

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
UPSVAR	Výživné – Kora, Adam	423,36	423,36	0
MV SR	REGOB- evidencia obyvateľov	107,91	107,91	0
Recyklačný fond	Časť platby za odpad	101,00	101,00	0
MV SR	CO – odmena skladníka CO	55,24	55,24	0
MF SR	Voľby NR SR	1.137,60	1.137,60	0
MV SR	Register adries	52,60	52,60	0

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 inou obcou.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu s VÚC.

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2016.

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

Napr.:

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 6.245,67 EUR.