

Návrh:

**Záverečný účet Obce
Poluvsie**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016**

Predkladá : Martin Šujan, starosta obce

Spracoval: Silvia Gromová, účtovníčka

V Poluvsí, dňa 8.6.2017

Návrh záverečného účtu bol zverejnený na internetovej stránke obce dňa 8.6.2017

Záverečný účet schválený OZ dňa _____, uznesením č. _____

Záverečný 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

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 prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2015 uznesením č 70/2015

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 08.09.2016 uznesením č. 32/2016
- druhá zmena schválená dňa 14.12.2016 uznesením č. 42/2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	168 810	212 375
z toho :		
Bežné príjmy	158 810	195 641
Kapitálové príjmy	10 000	0
Finančné príjmy	0	16 734
Výdavky celkom	168 810	212 375
z toho :		
Bežné výdavky	153 810	195 392
Kapitálové výdavky	15 000	16 983
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
212 375,00	210 541,34	99,14

Z rozpočtovaných celkových príjmov 212 375,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 210 541,34 EUR, čo predstavuje 99,14 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
195 641,00	199 601,41	102,02

Z rozpočtovaných bežných príjmov 195 641,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 199 601,41 EUR, čo predstavuje 102,02 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
173 457,00	171 873,98	99,09

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 150 656,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 150 701,52 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,03 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 9 663,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 8 427,33 EUR, čo je 87,21 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 3 978,24 EUR, dane zo stavieb boli v sume 4 431,49 EUR a dane z bytov boli v sume 0,00 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností a komunálneho odpadu v sume 146,86 EUR.

Daň za psa: 1 105,00 EUR skutočný príjem pri rozpočte 679,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 11 920,43 EUR pri rozpočte 11 933,00 EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
6 060,00	6 378,02	105,25

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky – správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 568,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 2 748,41 EUR, čo je 107,03 % plnenie.

Poplatky za opatrovateľskú službu boli vo výške rozpočtu 2 338,00 EUR, v skutočnosti 2 404,50 EUR, čo predstavuje plnenie 102,84 %.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky – správne poplatky : Z rozpočtovaných 820,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 744,00 EUR čo je 90,73 % plnenie.

Pokuty a penále : Z rozpočtovaných príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 0 EUR.

Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb : Z rozpočtovaných príjmov 304,00 bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 480,01 čo je 157,90 % plnenie.

Úroky : Z rozpočtovaných 30,00 bol skutočný príjem k 31.12.2015 vo výške 1,10 EUR čo predstavuje 3,36 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 15 124,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 14 443,93 EUR, čo predstavuje 95,50 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
OU Trenčín – školský odbor	1 160,78	Výchova a vzdel. pre MŠ
MDVaRR SR Bratislava	539,40	Úsek stavebného poriadku
OU Trenčín-odbor život .prostredia	54,25	Starostlivosť o živ. prostredie
MV SR – verejná správa Bratislava	202,00	Hlásenie pobytu a reg. obyvateľov
Úrad práce Prievidza	4 453,27	Menšie obecné služby - AČ §50J
Úrad práce Prievidza	850,72	Preplatenie prac. náradia - AČ
OU Prievidza – organiz. odbor	620,51	Voľby konané
Trenčiansky samosprávny kraj	1 000,00	Výročie založenia FSk Malá Lubená
Dobrovoľná požiarna ochrana SR BA	2 000,00	Dotácia pre DHZ
Implementačná agentúra MP Bratislava	4 563,00	Podpora opatrovateľskej služby
Obvodný úrad pre CD a PK Trenčín	25,06	Úsek stavebného poriadku
	15 468,99	

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

2. Kapitálové príjmy:

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

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
16 734,00	16 734,00	100,00

Z rozpočtovaných finančných príjmov 16 734,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 16 734,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

4. Mimorozpočtové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0,00	5 905,48	

V mimorozpočtových príjmoch sú poplatky a platby za stravné v ŠJ 5 273,89 tvorba SF 631,59 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
212 375,00	210 541,34	99,14

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 212 375,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 210 541,34 EUR, čo predstavuje 99,14 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
195 392,00	193 559,55	99,06

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 195 392,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 193 559,55 EUR, čo predstavuje 99,06 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:**Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných 85 430,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 85 366,80 EUR, čo je 99,92 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov MŠ a ŠJ, opatrovateľskej služby, aktivačných pracovníkov, ...

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 33 312,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 31 243,93 EUR, čo je 93,79 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 62 239,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 63 395,49 EUR, čo je 92,58 % 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 17 865,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 17 079,76 EUR, čo predstavuje 95,60 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
16 983,00	16 981,79	99,99

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 16 983,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 16 981,79 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**a) Rekonštrukcia autobusovej zástavky**

Z rozpočtovaných 3 595,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 3 594,50 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

b) Rekonštrukcia sociálneho zariadenia v kultúrnom dome

Z rozpočtovaných 9 489,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 9 488,29 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
0	0	0

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 0 EUR, čo predstavuje - % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	199 601,41
z toho : bežné príjmy obce	199 601,41
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	193 559,55
z toho : bežné výdavky obce	193 559,55
bežné príjmy RO	0,00
Bežný rozpočet	6 041,86
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
Kapitálové výdavky spolu	16 981,79
z toho : kapitálové výdavky obce	16 981,79
Kapitálový rozpočet	-16 981,79
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-10 939,93
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-10 981,79
Príjmy z finančných operácií	16 734,00
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	16 734,00
PRÍJMY SPOLU	216 335,41
VÝDAVKY SPOLU	210 541,34
Hospodárenie obce	5 794,07
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	5 794,07

Prebytok rozpočtu v sume 5 794,07 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 vo výške 10% **579,41 EUR**
- do ostatných fondov obce vo výške 90% **5 214,66 EUR**

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 5 794,07 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	9 052,92
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	15 988,73
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	7 640,69
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	17 400,96

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	167,33
Prírastky - povinný príděl - 1,0 %	691,35
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	781,10
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	77,58

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	231 566,74	229 203,54
Neobežný majetok spolu	194 623,76	201 995,03
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		418,00
Dlhodobý hmotný majetok	93 847,02	100 800,29
Dlhodobý finančný majetok	100 776,74	100 776,74

Obežný majetok spolu	36 942,98	27 208,51
z toho :		
Zásoby	391,46	330,17
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	19,59	0
Finančné účty	36 531,93	26 878,34
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	0	0

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	231 566,74	229 203,54
Vlastné imanie	221 480,64	225 415,92
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy		
Výsledok hospodárenia	21 318,98	225 415,92
Záväzky	10 086,10	3 787,62
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	7 000,00	0
Dlhodobé záväzky	1 212,61	1 839,66
Krátkodobé záväzky	1 873,49	1 947,96
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie		

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0	EUR
- voči dodávateľom	0	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0	EUR
- voči zamestnancom	0	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	0	EUR
- ostatné	0	EUR

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá zriadené príspevkové organizácie

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 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 -	

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. 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.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám:

Obec nemá zriadené a založené žiadne právnické osoby, príspevkové a rozpočtové organizácie.

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

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v roku 2016 v EUR	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v roku 2016 v EUR	Rozdiel 31.12.2016
Okr. úrad Trenčín	MŠ- výchova a vzdelávanie	1 160,78	1 160,78	0
MV SR Bratislava	Hlásenie pobytu a registrácia občanov	202,00	202,00	0
MDVaRR SR Bratislava	Oblasť stavebného poriadku	539,40	539,40	0
MDVaRR SR Bratislava	Miestne a účelové komunikácie	25,06	25,06	0
Okr. úrad Trenčín	Starostlivosť o životné prostredie	54,25	54,25	0
Úrad práce Prievidza	Bež. transfer §50J	4 453,27	4 453,27	0
Okr. úrad Prievidza	Voľby v r. 2016	620,51	620,51	0
Dobrovoľná požiarna ochrana SR Bratislava	Dotácia pre DHZ	2 000,00	2 000,00	0
Úrad práce Prievidza	Preplatenie prac. náradia - AČ	850,72	850,72	0
Implementačná agentúra MP Bratislava	Podpora opatrovateľskej služby	4 563,00	4 563,00	0

Obec usporiadala svoje vzťahy voči ŠR správne vo výške 14 468,99 EUR prijatých prostriedkov zo ŠR a použitých prostriedkov tiež vo výške 14 468,99 EUR.

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

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec neposkytla ani neobdržala žiadne finančné prostriedky od iných obcí.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec obdržala finančné prostriedky od VÚC.

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov v roku 2016 v EUR	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov v roku 2016 v EUR	Rozdiel 31.12.2016
Trenčiansky samosprávny kraj Trenčín	25. Výročie založenia DFs Malá Lubená	1 000,00	1 000.00	0

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

Obec od 1.1.2016 rozhodnutím obecného zastupiteľstva neevviduje výdavky podľa jednotlivých programov. Záverečný účet obce v prílohe poskytuje podrobný prehľad o rozpočte a jeho plnení podľa položiek jednotlivých výdavkov zoradených podľa štatistickej klasifikácie výdavkov verejnej správy. (Vyhl. 247/2014)

Porovnaním skutočných výdavkov s rozpočtom je vidieť, že obec úlohy plnila a výdavky neprekračovala.

Celkove sa dá hodnotiť plnenie rozpočtu na také hospodárenie obce ako priaznivé.

Vypracovala:
Silvia Gromová

Predkladá:
Martin Šujan

V Poluvsí, dňa 8.6.2017

12. 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**.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia vo výške **5 794,07 EUR** na :

Tvorbu rezervného fondu v zákonnej tvorbe 10%	579,41 EUR
Tvorbu rezervného fondu z prebytku rozpočtového hospodárenia	5 214,66 EUR