

# **NÁVRH**

## **Záverečný účet Obce Tekovský Hrádok**

### **a rozpočtové hospodárenie za rok 2016**

Predkladá : Viliam Kiss, predseda finančnej komisie

Spracoval: Mária Lachká, člen finančnej komisie

V Tekovskom Hrádku, dňa 30.5.2017

Vyvesený na úradnej tabuli dňa 15.6.2017

Záverečný účet schválený OZ dňa ....., uznesením č.....

## **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. 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
12. Hodnotenie plnenia programov obce

## 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 zostavený bezprogramový a **vyrovnaný**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **vyrovnaný** a kapitálový rozpočet nebol rozpočtovaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2015 uznesením č.31/2015

Rozpočet bol zmenený dvakrát.

- prvá zmena schválená dňa 18.3.2016. uznesením č.6/2016
- druhá zmena schválená dňa 16.12.2016,uznesením č.27/2016

### Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>124 173,00</b>	<b>127 242,01</b>
z toho :		
Bežné príjmy	124 173,00	127 242,01
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	0
<b>Výdavky celkom</b>	<b>124 173,00</b>	<b>127 242,01</b>
z toho :		
Bežné výdavky	124 173,00	127 242,01
Kapitálové výdavky	0	0
Finančné výdavky	0	0
<b>Rozpočet obce</b>		

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
127 242,01	139 079,00	109,30

Z rozpočtovaných celkových príjmov 127 242,01 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 139 079,00 EUR, čo predstavuje 109,30 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
127 242,01	139 079,00	109,30

Z rozpočtovaných bežných príjmov 127 242,01 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 139 079,00 EUR, čo predstavuje 109,30 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
115 493,00	120 392,37	104,24

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 83 159, 00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 88 434,11 EUR, čo predstavuje plnenie na 106,34 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 32 334,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 31 958,26 EUR, čo je 98,83 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 17 390,79 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1 935,57 EUR a dane z bytov boli v sume 7,92 EUR.

K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v **sume 668,65 Eur, daň za psa vo výške 32,75Eur, poplatok za komunálny odpad vo výške 636,97 Eur**

**Daň za psa** : rozpočet 468,75 Eur, plnenie 488,50 Eur, plnenie 104,21 %

**Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad:**

rozpočet 3327,26 Eur, plnenie 3322,07 Eur, plnenie 99,84 %

**Daň za jadrové zariadenie :**

rozpočet 9 510,00 Eur, plnenie 9 510,88 Eur, plnenie 100,1%

#### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
7 680,00	10 941,14	142,46

#### Príjmy z prenájmu vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 7 680,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 10 941,14 EUR, čo predstavuje 142,46 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov vo výške 6 050,80 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 4 890,34 EUR.

### **Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky, ( stavebné, rybárske, osvedčovanie)

Z rozpočtovaných 500,00EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 220,50 EUR, čo je 244,10 % plnenie.

Poplatky a platby za predaj tovarov a služieb:

rozpočet 500,00EUR, skutočný príjem 1067,15Eur, plnenie 213,43 %, uvedený príjem predstavuje príjem za vyhlasovanie v miestnom rozhlase a cintorínske poplatky.

#### **c) iné nedaňové príjmy:**

<b>Rozpočet na rok 2016</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016</b>	<b>% plnenia</b>
<b>0,00</b>	1751,34	

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

### **Prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 3 069,01 EUR bol skutočný príjem vo výške 3 069,01EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

<b>Poskytovateľ dotácie</b>	<b>Suma v EUR</b>	<b>Účel</b>
KŠÚ Nitra	543,00	Príspevok na deti v MŠ predškolskom veku
Ministerstvo vnútra SR	126,15	Register obyvateľov
OÚ Nitra ,odbor starostlivosti o ŽP	33,20	Starostlivosť o ŽP
Min.Dopr,Výst. a Reg.Rozvoja SR	330,15	Stavebný úrad
MDV a RR SR	15,34	Miestne komunikácie
Okresný úrad LV	55,25	Sklad CO
VÚC Nitra	600,00	Kultúra a šport
ZSE Energia	700,00	Kultúra
Ministerstvo vnútra SR	665,92	Voľby BR SR

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

## **2. Kapitálové príjmy:**

<b>Rozpočet na rok 2016</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016</b>	<b>% plnenia</b>
<b>0</b>	0	0

## **3. Príjmové finančné operácie:**

<b>Rozpočet na rok 2016</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016</b>	<b>% plnenia</b>
<b>0</b>	0	0

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
127 242,01	118 402,26	93,05

#### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
127 242,01	118 402,26	93,05

Medzi významné položky výdavkov za rok 2016 patria:

**Mzdové náklady vo výške 49 730,04 Eur**

Patria sem mzdové prostriedky zamestnancov obce, materskej školy poslancov obecného zastupiteľstva.

**Zákonné sociálne a zdravotné náklady zamestnávateľa vo výške 17 521,09 Eur**

**Tovary a služby vo výške 51 151,13 Eur**

patria sem spotreba energie,poštové a telekomunikačné služby, výpočtová technika, všeobecný materiál, všeobecné služby, cestovné náhrady, reprezentačné, dopravné, rutinné opravy a štandardná údržba, a ostatné tovary a služby.

#### 2) Kapitálové výdavky :

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

#### 3) Výdavkové finančné operácie :

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

#### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	139 079,00
z toho : bežné príjmy obce	139 079,00
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	118 402,26
z toho : bežné výdavky obce	118 402,26
bežné výdavky RO	0
<b>Bežný rozpočet</b>	
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	0
z toho : kapitálové výdavky obce	0
kapitálové výdavky RO	0
<b>Kapitálový rozpočet</b>	0
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	0
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	0
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	0
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>0</b>
PRÍJMY SPOLU	135390,58
VÝDAVKY SPOLU	114977,50
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>20 413,03</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	0
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>20 413,03</b>

**Prebytok rozpočtu** v sume 20 413,03 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,  
Prebytok rozpočtu za rok 2016, vo výške 20 413,03 Eur navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu

## 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	35 681,24
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	20 777,09
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	56 452,70

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	125,60
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	437,13
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - stravovanie	138,75
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	300
KZ k 31.12.2016	123,98

## 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
<b>Majetok spolu</b>	4032477,12	390999,10
<b>Neobežný majetok spolu</b>	312735,77	285143,90
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	2532,90	2844,90
Dlhodobý hmotný majetok	213542,82	240822,69
Dlhodobý finančný majetok	69068,18	69068,18
<b>Obežný majetok spolu</b>	89876,12	104867,38
z toho :		
Zásoby	0	0

Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	5764,98	2663,12
Finančné účty	84111,14	102204,26
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	865,23	987,82

## P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	403477,12	390999,10
<b>Vlastné imanie</b>	397027,93	383554,54
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	290,38	290,38
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	396737,55	383264,16
<b>Záväzky</b>	6445,19	7440,56
z toho :		
Rezervy	0	900
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	111,78	127,92
Krátkodobé záväzky	6333,41	6412,64
Bankové úvery a výpomoci	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	4,00	4,00

## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- |                                     |         |     |
|-------------------------------------|---------|-----|
| - voči dodávateľom                  | 1076,93 | EUR |
| - voči zamestnancom                 | 2931,91 | EUR |
| - voči poisťovniam a daňovému úradu | 2356,44 | 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 neposkytla dotácie , právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom

## 10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

## 11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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 v roku 2016 neposkytla ani neprijala finančné prostriedky zriadeným alebo založeným FO a PO

### b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, .... - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma prijatých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 ) - 5 -
MV SR	Vol'by NR SR	665,92	665,92	0
KŠÚ NR	Príspevok na vzdelávanie	543,00	543,00	0
MV SR	Register obyvteľov	126,15	126,15	0
MDaV SR	Miestne komunikácie	15,34	15,34	0
OÚ ŽP NR	Ochrana životného prostredia	33,20	33,20	0
MDaV SR	výstavba	330,15	330,15	0
OU LV	Sklad CO	55,25	55,25	0

### c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu o poskytnutí finančných prostriedkov so štátnym fondom.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
VÚC Nitra	600,00	600,00	0
ZSE a.s.	700,00	700,00	0

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

Obec Tekovský Hrádok mala schválený obecným zastupiteľstvom na rok 2016 bezprogramový rozpočet.

