

Závěrečný účet Obce Čataj za rok 2016

Predkladá : Marta Tušová

Spracoval: Erika Ingeliová

V Čataji dňa 03.06.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 12.06.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 27.6.2017 uznesením č. 43-5/B-A-OZ/2017

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. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
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 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 8.12.2015 uznesením č.119-10A-B/OZ/2015

Zmeny rozpočtu

- prvá zmena schválená dňa 13.4.2016 uznesením č. 30-3/A-OZ/2016.
- druhá zmena schválená dňa 29.04.2016 uznesením č. 45-4/A-OZ/2016
- tretia zmena schválená dňa 07.12.2016 rozpočtovým opatrením č.1 starostky obce .

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet v EUR	Schválený rozpočet po poslednej zmene v EUR
Príjmy celkom	601.020,00	652.265,82
z toho :		
Bežné príjmy	531.020,00	550.793,79
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy	55.000,00	86.472,03
Príjmy RO s právnou subjektivitou	15.000,00	15.000,00
Výdavky celkom	601.020,00	633.410,72
z toho :		
Bežné výdavky	309.192,00	338.469,72
Kapitálové výdavky	55.000,00	58.113,00
Finančné výdavky		
Výdavky RO s právnou subjektivitou	236.828,00	236.828,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene v EUR	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR	% plnenia
652.265,82	683.704,10	104,81

Z rozpočtovaných celkových príjmov 652.265,82EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 683.704,10 EUR, čo predstavuje 104,81% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene v EUR	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR	% plnenia
550.793,79	567.307,98	102,99

Z rozpočtovaných bežných príjmov 550.793,79 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 567.307,98 EUR, čo predstavuje 102,99% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene v EUR	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR	% plnenia
425.690,00	438.426,26	102,99

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 303.320,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 322.063,28 EUR, čo predstavuje plnenie na 106,17 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 89.800,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 85.764,17 EUR, čo predstavuje plnenie na 95,50 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 71.534,03 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 14.230,14 EUR .

Daň za psa

Z rozpočtovaných 1.400,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1.478,00 EUR, čo predstavuje plnenie 105,57 %.

Daň za výherné hracie prístroje

Z rozpočtovaných 3.150,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 3.022,82 EUR, čo predstavuje plnenie 95,93 %.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 28.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 26.086,88 EUR čo predstavuje plnenie 93,16%.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene v EUR	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR	% plnenia
10.750,00	10.743,75	99,94

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 10.750,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 10.743,75 EUR, čo je 99,94 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 2.831,28 EUR, a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 7.912,47 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3.200,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 3.217,50 EUR, čo je 100,54 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene v EUR	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR	% plnenia
45,54	313,15	687,63

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 45,54 EUR, bol skutočný príjem vo výške 313,15 EUR, čo predstavuje 687,63% plnenie.

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

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 106.157,97 EUR bol skutočný príjem vo výške 111.488,32 EUR, čo predstavuje 105,02 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	1.898,82	na matričnú činnosť
Ministerstvo dopravy SR	1.073,22	na stavebný úrad
Ministerstvo financií SR	103.656,00	na základné vzdelanie
Ministerstvo životného prostredia SR	107,94	na životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	380,82	na evidenciu obyvateľstva
Ministerstvo dopravy SR	49,85	na pozemné komunikácie
Minister.práce soc. vecí a rodiny	3.640,35	paragraf 50J
Ministerstvo vnútra SR	665,92	na voľby
Ministerstvo vnútra SR	15,40	na register adries

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

2. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene v EUR	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR	% plnenia
86.472,03	86.472,03	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 86.472,03 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 86.472,03 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

V roku 2016 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR - zostatok prostriedkov na základné vzdelanie z roku 2015 v sume 3.119,00 EUR.

3. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene v EUR	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR	% plnenia
15.000,00	29.924,09	199,49

Z rozpočtovaných bežných príjmov 15.000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 29.924,09 EUR, čo predstavuje 199,49 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 29.924,09 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene v EUR	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR	% čerpania
396.582,72	322.542,35	81,33

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 396.582,72 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 322.542,35EUR, čo predstavuje 81,33 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
309.192,00	277.327,99	89,69

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 309.192,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 277.327,99 EUR, čo predstavuje 89,69 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 89.305,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 86.531,21 EUR, čo je 96,89 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, stavebného úradu, starostky, kontrolóra obce, zamestnancov na dohody, poslancov OZ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 36.553,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 35.376,36 EUR, čo je 96,78 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 204.951,34 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 147.760,04 EUR, čo je 72,09 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba budov, údržba zelene v obci nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 7.660,38 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 7.660,38 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene V EUR	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR	% čerpania
58.113,00	45.214,36	77,80

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 58.113,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 45.214,36 EUR, čo predstavuje 77,80 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Výstavba chodníkov

Z rozpočtovaných 33.113,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 33.112,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Výmena okien a dverí na nocovni

Z rozpočtovaných 10.000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 7.102,24 EUR, čo predstavuje 71,02 % čerpanie.

c/ Oprava sociálneho zariadenia

v budove školy v časti materskej školy. Z rozpočtovaných 5.000,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 5.000,00 EUR.

3. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
236.828,00	259.970,64	109,77

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 236.828,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 259.970,64 EUR, čo predstavuje 109,77 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola 259.970,64 EUR

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	597.232,07
z toho : bežné príjmy obce	567.307,98
bežné príjmy RO	29.924,09
Bežné výdavky spolu	537.298,63
z toho : bežné výdavky obce	277.327,99
bežné výdavky RO	259.970,64
Bežný rozpočet	59.933,44
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	0,00
z toho : kapitálové výdavky obce	45.214,36
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	45.214,36
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-45.214,36
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	14.719,08
Príjmové finančné operácie	86.472,03
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	86.472,03
PRIJMY SPOLU	597.232,07
VÝDAVKY SPOLU	582.512,99
Hospodárenie obce	14.719,08
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	14.719,08

Prebytok rozpočtu v sume 14.719,08 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 14.719,08 EUR

5.Tvorba a použitie prostriedkov fondov

Rezervný fond

Účtovná jednotka 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	41.503,03
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	21.699,20
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	63.202,23

Sociálny fond

Účtovná jednotka vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z. z. v z. n. p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje vnútorná smernica.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	404,08
Prírastky - povinný príděl - 1,00 %	811,77
Úbytky	638,85
KZ k 31.12.2016	577,00

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	1.325 788,23	1.338 234,26
Neobežný majetok spolu	1.128 978,81	1.127 294,74
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	1.059,42	671,42
Dlhodobý hmotný majetok	765.773,74	764.477,67
Dlhodobý finančný majetok	362.145,65	362.145,65

Obežný majetok spolu	195.086,83	210.859,72
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	99.468,01	91.514,51
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	7.540,52	13.153,59
Finančné účty	88.078,30	106.191,62
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	1.722,59	79,80

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	1.325 788,23	1.338 234,26
Vlastné imanie	1.232 135,39	1.288 403,23
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	49.237,24	55.300,78
Záväzky	21.289,41	17.362,72
z toho :		
Rezervy	3.200,00	1.200,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	3.121,77	107,77
Dlhodobé záväzky	380,46	560,61
Krátkodobé záväzky	14.587,18	15.494,34
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	72.363,43	32.468,31

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	676,69	676,69	0
- zamestnancom	7.976,74	7.976,74	0
- poisťovniam	5.225,90	5.225,90	0
- daňovému úradu	1.545,01	1.545,01	0
- sociálny fond	560,61	560,61	0
- ostatné záväzky	177,77	177,77	0
Záväzky spolu k 31.12.2016	16.162,72	16.162,72	0

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Účtovná jednotka nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Účtovná jednotka v roku 2016 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 5/2012 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Futbalový klub -bežné výdavky	2.000,00	2.000,00	0
Stolnotenisový klub – bežné výdavky	400,00	400,00	0
Motokrosový klub – bežné výdavky	100,00	100,00	0
Matica slovenská – bežné výdavky	50,00	50,00	0
Jednota dôchodcov	400,00	400,00	0
Cirkvám	500,00	500,00	0

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 5/2012 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Účtovná jednotka nemá založenú podnikateľskú činnosť.

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 obec poskytla zo svojho rozpočtu finančné prostriedky zriadenej rozpočtovej organizácii základnej škole na originálne kompetencie.

a) [Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám](#)

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
ZŠsMŠ v Čataji	153.195,64	153.195,64	0,00

- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy zo ŠR

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných	Suma skutočne použitých finančných	Rozdiel (stĺ.2 – stĺ.3)
------------------------	---------------------------------	---------------------------------------	-----------------------------

	prostriedkov - 2 -	prostriedkov - 3 -	- 4 -
ZŠsMŠ Čataj	106.775,00	106.775,00	0

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

Účtovná jednotka nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Účtovná jednotka nemá založenú právnickú osobu.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu -bežné výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	Matričná činnosť	1.898,82	1.898,82	0
MD SR	Stavebný úrad	1.073,22	1.073,22	0
MV SR	Základné vzdelanie	103.656,00	103.656,00	0
MV SR	Základné vzdelanie - zostatok r. 2015	3.119,00	3.119,00	0
MŽP SR	Životné prostredie	107,94	107,94	0
MV SR	Evidencia obyvateľstva	380,82	380,82	0
MD SR	Pozemné komunikácie	49,85	49,85	0
MPSVaR	Paragraf 50J	3.640,35	3.640,35	0
MV SR	Voľby	665,92	665,92	0
MV SR	Register adries	15,40	15,40	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Účtovná jednotka neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Účtovná jednotka neuzatvorila žiadnu zmluvu s inými obcami.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Účtovná jednotka neuzatvorila žiadnu zmluvu s VÚC.

