

**Záverečný účet Obce
Paňovce**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016**

Predkladá : Ing. Rozália Juhászová

Spracoval: Mgr. Monika Bačová

V Paňovciach, dňa 14.05.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 15.05.2017

Záverečný účet schválený OZ dňa 01.06.2017, uznesením č. 41/2017

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/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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom

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 prebytkový. 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 08.12.2015 uznesením č. 59/2015.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 09.06.2016 uznesením č. 30/2016
- druhá zmena schválená dňa 17.11.2016 uznesením č. 52/2016.

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	273459,00	287190,00
z toho :		
Bežné príjmy	250764,00	264495,00
Kapitálové príjmy	100,00	100,00
Finančné príjmy	22595,00	22595,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	262229,00	272929,00
z toho :		
Bežné výdavky	247229,00	248429,00
Kapitálové výdavky	15000,00	24500,00
Finančné výdavky		
Výdavky RO s právnou subjektivitou		
Rozpočet obce	11230,00	14261

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
287190,00	314 177,44	109,39

Z rozpočtovaných celkových príjmov 287190,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 314177,44 EUR, čo predstavuje 109,39 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
264 495,00	291 582,44	110,24

Z rozpočtovaných bežných príjmov 264495,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 291582,44 EUR, čo predstavuje 90,71 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
196 314	201 732,46	102,76

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 156314 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 164127 EUR, čo predstavuje plnenie na 104,99 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 28000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 26398,78 EUR, čo je 94,28 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 18241,55 EUR, dane zo stavieb boli v sume 6731,83 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 24973,38 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1117,07 EUR.

Daň za psa – príjem 877,02 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad – príjem 10424,66 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
12292,00	17537,00	142,67

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 256 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1632,37 EUR. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a hrobových miest.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1040 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1356,50 EUR, čo je 130,43 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
2400	5986	249,41

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2400 EUR, bol skutočný príjem vo výške 5986,00 EUR, čo predstavuje 249,41 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z 2% od občianskeho združenia a dary od sponzorov.

d) Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 55885,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 76936,43 EUR, čo predstavuje 137,66 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MŠVVaŠ SR	61453,00	Dotácia ZŠ a MŠ
MV SR	208,17	REGOB, Reg.adries
MV SR	47,00	Starostlivosť o ŽP
MV SR	46,56	Starostlivosť o voj.hroby
UPSVaR	126,60	Dotácia HN
MV SR	25,44	Dotácia na dopravu a poz.kom.
UPSVaR	4623,43	§54 šanca na zamestnanie

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
100	0	0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 100 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 0,00 EUR.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
22595,00	22595,00	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 22595 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 22595 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č.27 zo dňa 09.06.2016 bolo schválené použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu v sume 17786,73 EUR a jeho čerpanie na kapitálové výdavky.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
272929,00	280920,66	102,92

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 272929,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 280920,66 EUR, čo predstavuje 102,92 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
248429	256189,22	103,12

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 248429,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 256189,22 EUR, čo predstavuje 103,12 % 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 104810,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 103152,00 EUR, čo je 98,41 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a školy.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 36505,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 37933,00 EUR, čo je 103,91 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 99064,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 84506,00 EUR, čo je 85,30 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, MŠ, ZŠ z obecných, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 7050,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 7050,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
24500	24731	100,94

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 24500 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 24731 EUR, čo predstavuje 100,94 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Cesta – ulička – asfaltovanie novej cesty

Z rozpočtovaných 24500 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.201 v sume 24731 EUR, čo predstavuje 100,94 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	291582,44
z toho : bežné príjmy obce	291582,44
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	259380,76
z toho : bežné výdavky obce	259380,76
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	35393,22
Kapitálové príjmy spolu	
z toho : kapitálové príjmy obce	
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	24731,44
z toho : kapitálové výdavky obce	24731,44
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	-24731,44
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Prijmy z finančných operácií	21811,00
Výdavky z finančných operácií	
Rozdiel finančných operácií	21811,00
PRÍJMY SPOLU	313393,44
VÝDAVKY SPOLU	284112,20
Hospodárenie obce	29281,24
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	29281,24

Hospodársky výsledok podľa účtovníctva vedeného v roku 2016 vo výške 18097,25 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 18097,25 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	3598,19
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	17786,73
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	21300,00
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	84,92

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	783,93
Prírastky - povinný príděl -	991,87
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	602,56
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	1173,24

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	527128,12	570738,26
Neobežný majetok spolu	486814,70	522181,13
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	364874,64	400241,07

Dlhodobý finančný majetok	121940,06	121940,06
Obežný majetok spolu	40205,93	48489,53
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky	4428,00	4428,00
Krátkodobé pohľadávky	2404,38	1962,20
Finančné účty	33373,55	42099,33
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	107,49	67,60

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	527128,12	570738,26
Vlastné imanie	509936,65	528167,90
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	-1329,82	18097,25
Záväzky		
z toho :		
Rezervy	780,00	800,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	823,93	26513,24
Krátkodobé záväzky	15587,54	15241,15
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	0,00	15,97

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám		EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)		EUR
- voči dodávateľom	3542,94	EUR
- voči štátnemu rozpočtu		EUR
- voči zamestnancom	6686,59	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	5011,62	EUR
- ostatné	26513,24	EUR

Obec nemá dlžoby ani žiadne úvery.

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

Obec v roku 2016 poskytla dotácie v súlade so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel a uznesenia č. 63/2015 zo dňa 08.12.2015.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky na turnaj, PHM do kosačky, pre rozhodcov,....	3550 EUR	3550 EUR	0
CCT Paňovce – vybavenie pre pretekárov, štartovné, úprava trate	1000 EUR	1000 EUR	0
DHZ – uniformy, elektrocentrála, materiál na prácu s deťmi, oprava hasič. zbrojnice	2000 EUR	2000 EUR	0
PZ PLATAN – staveb. materiál na poľovnícku chatu	500 EUR	500 EUR	0
Spolu:	7050 EUR	7050 EUR	0

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

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 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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MŠVVaŠ SR	Školsťvo – bežné výdavky – normatívne a nenormatívne	61453,00	61453,00	0
MV SR	REGOB a reg. adries	208,17	208,17	0
MV SR	Starostlivosť o vojnové hroby	46,56	46,56	0
MV SR	Starostlivosť o životné prostredie	47,00	47,00	0
MDVaRR	Na miestne a účelové komunikácie	25,44	25,44	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Dňa 02.03.2016 bolo obci oznámené poskytnutie podpory formou dotácie z Environmentálneho fondu pre oblasť podpory Program obnovy dediny – Zelená dedina formou dotácie pre rok 2016 na projekt: Revitalizácia zelene na hlavnej ulici v obci Paňovce. Výška poskytnutej dotácie bola 4749,01 €. Podmienkou poskytnutia dotácie bol okrem iného preukázanie, že obec prispeje najmenej vo výške 249,95 €. Dotácia bola vyčerpaná a podľa pokynov SAŽP aj vyúčtovaná.

12. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2016.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2016.

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

Napr.: Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 18097,25 EUR.