**Záverečný účet Obce**

**Malý Cetín**

**a rozpočtové hospodárenie**

**za rok 2016**

Spracoval: Alena Dékányová

V Malom Cetíne dňa 30.03.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 31.03.2017

zvesený dňa ..............2017

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

**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:
    1. zriadeným a založeným právnickým osobám
    2. štátnemu rozpočtu
    3. štátnym fondom
    4. rozpočtom iných obcí
    5. 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 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 11.12.2015 uznesením č. 10/2015

Zmeny rozpočtu:

* prvá zmena /05.01.2016 zmena starostom/ schválená dňa 11.03.2016 uznesením č. 11/2016
* druhá zmena /15.03.2016 zmena starostom/ schválená dňa 22.06.2016 uznesením č. 13/2016
* tretia zmena /02.05.2016 zmena starostom/ schválená dňa 22.06.2016 uznesením č. 13/2016
* štvrtá zmena schválená dňa 22.06.2016 uznesením č. 13/2016
* piata zmena /01.08.2016 zmena starostom/ schválená dňa 21.09.2016 uznesením č. 14/2016
* šiesta zmena /30.09.2016 zmena starostom/ schválená dňa 16.11.2016 uznesením č. 15/2016
* siedma zmena /15.10.2016 zmena starostom/ schválená dňa 16.11.2016 uznesením č. 15/2016
* ôsma zmena schválená dňa 14.12.2016 uznesením č. 16/2016

**Rozpočet obce k 31.12.2016**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Schválený**  **rozpočet** | **Schválený rozpočet**  **po poslednej zmene** |
| **Príjmy celkom** | **211279** | **445936** |
| z toho : |  |  |
| Bežné príjmy | 161279 | 181202 |
| Kapitálové príjmy | 0 | 203052 |
| Finančné príjmy | 50000 | 61682 |
| **Výdavky celkom** | **199988** | **416816** |
| z toho : |  |  |
| Bežné výdavky | 161262 | 159466 |
| Kapitálové výdavky | 36326 | 246169 |
| Finančné výdavky | 2400 | 11181 |
| **Rozpočet obce** |  |  |

**2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016 /po poslednej zmene/**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% plnenia** |
| 445936 | 440062,29 | 98,68 |

Z rozpočtovaných celkových príjmov 445936 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 440062,29 EUR, čo predstavuje 98,68 % plnenie.

1. **Bežné príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% plnenia** |
| 181202 | 175328,34 | 96,76 |

Z rozpočtovaných bežných príjmov 181202 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 175328,34 EUR, čo predstavuje 96,76 % plnenie.

1. **daňové príjmy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% plnenia** |
| 161433 | 156013,64 | 96,64 |

**Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 113774 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 113773,89 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

**Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 37760 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 33051,57 EUR, čo je 87,53 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 20115,64 EUR, dane zo stavieb boli v sume 12892,27 EUR a dane z bytov boli v sume 43,66 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 4708,08 EUR.

Pohľadávku PD Agrokombinát Dolná Nitra 113158,07 € z roku 1997, ktorá bola k 31.12.2014 na riadku 68 súvahy, z dôvodu nevymožiteľnosti a z dôvodu dlhodobosti pohľadávky sme ju v roku 2015 presunuli z účtu pohľadávok 318/2 na účet výsledku hospodárenia 428/2 /uznesenie OZ

č. 9/2015, 20.11.2015/.

Dlhodobé pohľadávky po dobe splatnosti sú za geologický prieskum 593,75 €. K tejto pohľadávke sme v roku 2015 tvorili opravnú položku na účet 391.

**Daň za psa** 415€. Pohľadávka k 31.12.2016 je vo výške 71 €.

**Poplatok za komunálny odpad 8773,18** €. Pohľadávka k 31.12.2016 je vo výške 640,23 €.

1. **nedaňové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% plnenia** |
| 14597 | 14142,86 | 96,88 |

**Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 549 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 549,17 EUR, čo je 100,03 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 76,22 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 472,95 EUR.

**Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2339 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 2338,50 EUR, čo je 99,98 % plnenie.

Správne poplatky za stavebné povolenia, potvrdenia, rozhodnutia, osvedčovanie listín a podpisov boli 2338,50 €.

Pokuta za dodatočné stavebné povolenie 16 €.

Poplatky za vyhlasovanie v rozhlase, cintorínske poplatky, za predaj smetných nádob 540,30 €.

Školné činilo 1875 €.

Za znečistenie ovzdušia 180 €.

Za stočné 8643,76 €. Pohľadávka k 31.12.2016 je vo výške 454 €.

**Úroky z účtov**

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 0,13 EUR, čo je 0 % plnenie.

1. **iné nedaňové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% plnenia** |
| 1410 | 1411,05 | 100,07 |

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1410 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1411,05 EUR, čo predstavuje 100,07 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z ročného zúčtovania zdravotného poistenia čo činilo preplatok zo zdravotného poistenia 57,45 €, suma 1201,12 € bola za refundáciu faktúr za elektrinu a plyn v pohostinstve a suma 152,48 € predstavovala príjem za poistné plnenie – za kamerový systém.

1. **transfery:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% plnenia** |
| 3762 | 3760,79 | 99,96 |

**Prijaté granty a transfery**

Z rozpočtovaných grantov a transferov 3762 EUR bol skutočný príjem vo výške 3760,79 EUR, čo predstavuje 99,96 % plnenie.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ dotácie** | **Suma v EUR** | **Účel** |
| ZSE Bratislava | 700,00 | Dni obce Malý Cetín-Hody |
| NSK Nitra | 300,00 | Hody Malý Cetín |
| NSK Nitra | 400,00 | Turnaj v minifutbale |
| Okresný úrad, ŽP, Nitra | 37,23 | Prenes.výkon oblasť život.prostr. |
| Okresný úrad,ekonom.odbor,Nitra | 143,54 | Prenes.výkon oblasť evid.obyv |
| Okresný úrad, ekonom.odbor, Nitra | 794,56 | Voľby |
| Okresný úrad,odbor školstva, Nitra | 543,00 | Na predškolákov |
| Okresný úrad,odbor ochrany,Nitra | 82,72 | Na sklad CO materiálu |
| Úrad práce,soc.vecí a rodiny Nitra | 59,74 | Dobrovoľná činnosť |
| DPO Bratislava | 700,00 | Na činnosť DPO Malý Cetín |

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

1. **Kapitálové príjmy:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% plnenia** |
| 203052 | 203052 | 100 |

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 203052 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 203052 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Táto suma sa skladá z prijatého grantu z Environmentálneho fondu na kanalizáciu vo výške 200 000,00 Eur a z predaja pozemku pani Zuzane Kozárovej, Malý Cetín 94 za sumu 3052,00 Eur. Predaj pozemku schválilo OZ dňa 30.03.2016, uznesením číslo 12/2016, na základe žiadosti pani Zuzany Kozárovej. Jednalo sa o pozemok v tesnej blízkosti jej pozemku, cez ktorý mali zavedenú plynofikáciu do svojho rodinného domu, a ktorý užívali v domnení, že je súčasťou ich pozemku. Výmera predaného pozemku bola 109 m2 a cena za 1 m2 bola schválená na 28,00 Eur, celkom 3052,00 Eur.

**Prijaté granty a transfery**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ dotácie** | **Suma v EUR** | **Účel** |
| Environmentálny fond Bratislava | 200000,00 | Kanalizácia |

V roku 2016 sme prijali z Environmentálneho fondu kapitálovú dotáciu na Kanalizáciu vo výške 200000,00 Eur, túto sme celú použili na určený účel.

Kapitálový transfer na Výstavbu a rekonštrukciu chodníkov v obci sme prijali v roku 2015, tento sme nečerpali, celú sumu sme preniesli a vyčerpali v roku 2016, jednalo sa o sumu 25 000,00 Eur.

1. **Príjmové finančné operácie:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% plnenia** |
| 61682 | 61681,95 | 100 |

Z rozpočtovaných finančných príjmov 61682 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 61681,95 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Jednalo sa o prevod nevyčerpaného úveru 30122,55 €, prevod zostatku z minulého roku 5903,40 €. prevod na rezervný fond 656,00 a prevod nevyčerpanej dotácie na Výstavbu a rekonštrukciu chodníkov 25000,00 €.

V roku 2016 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

Na splácanie úveru sme použili časť zostatku z minulého roka 209,03 € a časť rezervného fondu 656,00 €, spolu 865,03 €. Ďalšia časť zostatku 5694,37 € bola použitá na splácanie leasingu za kosiace zariadenie. /Podľa schválenia Záverečného účtu obce za rok 2015 v OZ/.

**3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016 /po poslednej zmene/**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% čerpania** |
| 416816 | 416816,88 | 100 |

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 416816 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 416816,88 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

1. **Bežné výdavky**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% čerpania** |
| 159466 | 159465,99 | 100 |

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 159466 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 159465,99 EUR, čo predstavuje 100 % 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 57186 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 57185,41 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, starostu obce, hlavnej kontrolórky, opatrovateľky v MŠ /54369,97 €/, odmeny za dohody o vykonaní práce /1366,28 €/, zástupcovi starostu, poslancom obecného zastupiteľstva /638,20 €/, odmeny členov volebných komisií, zapisovateľov /435,96 €/, mzda riaditeľky MŠ, školníčky /13767,86 €/.

**Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 19287 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 19286,13 EUR, čo je 100 % čerpanie. Patrí sem poistné zo všetkých platov a odmien.

**Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 79863 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 79862,73 EUR, čo je 100 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ /verejná správa, cestná doprava, kultúrny dom, športové podujatia, obecný rozhlas, verejné osvetlenie, odpady, odpadové vody, materská škola,.../ ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné a ostatné tovary a služby.

**Bežné transfery**

Z rozpočtovaných 3132 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 3131,72 EUR, čo predstavuje 99,95 % čerpanie.

Jedná sa o transfer spoločnému stavebnému úradu vo výške 200 €, členské Regionálnemu združeniu Dolná Nitra, ZMOS, Nitriansky ZMOS, Ponitrianskemu združeniu pre separovaný zber, RVC.

Suma 546,94 € je bežný transfer spoločnosti Arriva a s. Nitra, čo predstavuje príspevok na

1 autobusový školský spoj.

Ďalej sem patrí vyplatenie dočasnej pracovnej neschopnosti pracovníkom a vyplatené odchodné pri príležitosti odchodu referentky OcÚ do dôchodku.

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

Skutočné čerpanie k 31.12.2016 bolo vo výške 11180,64 €. Jedná sa o splácanie dlhodobého bankového úveru. Úroky z bankového úveru za rok 2016 predstavovali čiastku 637,94 €.

**2) Kapitálové výdavky :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% čerpania** |
| 246169 | 246170,25 | 100 |

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 246169 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 246170,25 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

**Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**

Kapitálové výdavky boli hradené z časti z dotácií, z úveru a z vlastných prostriedkov.

1. **Kanalizácia**

Z rozpočtovaných 210526 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 210526,32 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Z toho 200000 € bola dotácia, 7474,32 € vlastné prostriedky- z úveru a 3052,00 € z predaja pozemku.

1. **Výstavba a rekonštrukcia chodníkov v obci**

Z rozpočtovaných 28949 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 28949,56 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Z toho dotácia z roku 2015, použitá v roku 2016 bola vo výške 25000 € z Ministerstva financií, vlastné prostriedky z úveru 3706,32 € a vlastné 243,24 €.

1. **Rekonštrukcia miestnej komunikácie**

Z rozpočtovaných 1000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 1000 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Išlo o úhradu za vypracovanie projektu.

1. **Kosiace zariadenie**

Z rozpočtovaných 5694 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 5694,37 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. V roku 2016 sme zakúpili na leasing kosiace zariadenie. V tomto roku sme uhradili zo zostatku finančných prostriedkov sumu 5694,37 €. Splácať ho budeme mesačne. Posledná splátka je určená na 25.1.2020. Celkovo obec zaplatí 13 212,66 €, z toho je istina bez DPH 9945,80 €, DPH 2202,11 €, leasingový úrok bez DPH 724,67 €, majetkové poistné bez DPH 310,08 €, poplatok za prevod vlastníctva bez DPH 30,00 €.

Predpis ceny kosiaceho zariadenia - 12838,66 na účty MD 042/50, D 474

**3) Výdavkové finančné operácie :**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rozpočet na rok 2016** | **Skutočnosť k 31.12.2016** | **% čerpania** |
| 11181 | 11180,64 | 100 |

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 11181 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 11180,64 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie. Ide o splácanie dlhodobého úveru.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Hospodárenie obce** | **Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR** |
|  |
| Bežné príjmy spolu | 175328,34 |
| z toho : bežné príjmy obce | 171567,55 |
| bežné dotácie | 3760,79 |
| Bežné výdavky spolu | 159465,99 |
| z toho : bežné výdavky obce | 155705,20 |
| bežné dotácie | 3760,79 |
| **Bežný rozpočet** | **+15862,35** |
| Kapitálové príjmy spolu | 203052,00 |
| z toho : kapitálové príjmy obce | 3052,00 |
| kapitálové dotácie | 200000,00 |
| Kapitálové výdavky spolu | 246170,25 |
| z toho : kapitálové výdavky obce | 21170,25 |
| Kapitálové dotácie | 225000,00 |
| ***Kapitálový rozpočet*** | **-43118,25** |
| **Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu** | **-27255,90** |
| **Vylúčenie z prebytku** | 0,00 |
| **Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu** | **-27255,90** |
| Príjmy z finančných operácií | *61681,95* |
| Výdavky z finančných operácií | 11180,64 |
| **Rozdiel finančných operácií** | **50501,31** |
| Príjmy spolu | 440062,29 |
| VÝDAVKY SPOLU | 416816,88 |
| **Hospodárenie obce** | **23245,41** |
| **Vylúčenie z prebytku** | 30122,55 |
| **Upravené hospodárenie obce** | **-6877,14** |

**Schodok rozpočtu** v sume **6877,14** 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, vznikol **upravením prebytku**  o nevyčerpané prostriedky z úveru v sume 30122,55 EUR.

Príjmy bežného rozpočtu a výdavkové finančné operácie boli použité na krytie kapitálového rozpočtu a na splácanie úveru.

Príjmy bežné + kapitálové 378380,34 Eur

Výdavky bežné + kapitálové 405636,24 Eur

Výsledok hospodárenia - 27255,90 Eur

Príjmy finančných operácií 61681,95 Eur

Výdavky finančných operácií 11180,64 Eur

Zostatok 50501,31 Eur

Upravené hospodárenie obce v sume – 6877,14 € vzniklo z celkového hospodárenia obce 23245,41 €, z ktorého sa vylúčil nevyčerpaný úver v sume 30122,55 €.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmenách a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú :**

1. nepoužité návratné zdroje financovania (úver) podľa ustanovenia § 15 ods.1 písm.c) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 30122,55 €

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Tieto nevyčerpané prostriedky zapojiť do rozpočtu cez finančné operácie, taktiež zostatok na ZBÚ a v pokladni zapojiť do rozpočtu.

Na základe uvedených skutočností nebudeme tvoriť rezervný fond z výsledku hospodárenia.

Zostatok nevyčerpaný úver **30122,55** Eur zapojiť do rozpočtu, možno použiť na hradenie kapitálových výdavkov na základe rozpočtového opatrenia schváleného obecným zastupiteľstvom.

Zostatok na základnom bežnom účte 9699,76 Eur /9787,03 – rezervný fond na ZBU 87,27 = 9699,76 Eur/ + zostatok v pokladni 42,16 Eur, t.j. spolu **9741,92** Eur odviesť na rezervný fond a hradiť z neho kapitálové výdavky počas roka a splácať úver, a to na základe rozpočtového opatrenia schváleného OZ.

**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. Rezervný fond nie je vedený na samostatnom účte, je vedený na základnom bežnom účte 221/10, ÚZ 1.

|  |  |
| --- | --- |
| **Fond rezervný** | **Suma v EUR** |
| ZS k 1.1.2016 | 87,73 |
| Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý  rozpočtový rok | 656,00 |
| - z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi  z podnikateľskej činnosti po zdanení | 0 |
| - z finančných operácií | 0 |
| Úbytky - použitie rezervného fondu :  - uznesenie č. 13/2016 zo dňa 22.06.2016  splácanie úveru | 656,00 |
| - krytie schodku rozpočtu | 0 |
| - ostatné úbytky | 0 |
| KZ k 31.12.2016 | 87,27 |

**Sociálny fond**

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravujú zásady sociálneho fondu. Sociálny fond je vedený na samostatnom účte 221/3.

|  |  |
| --- | --- |
| **Sociálny fond** | **Suma v EUR** |
| ZS k 1.1.2016 | 303,03 |
| Prírastky - povinný prídel - 1,05 % | 484,34 |
| - povinný prídel - % |  |
| - ostatné prírastky |  |
| Úbytky - stravovanie | 235,20 |
| - regeneráciu PS, dopravu |  |
| - dopravné |  |
| - ostatné úbytky |  |
| KZ k 31.12.2016 | 552,17 |

**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** | *1327578,44* | *1489068,30* |
| **Neobežný majetok spolu** | 1252839,19 | 1440002,12 |
| z toho : |  |  |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0,00 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 1184069,51 | 1371232,44 |
| Dlhodobý finančný majetok | 68769,68 | 68769,68 |
| **Obežný majetok spolu** | 74739,25 | 49066,18 |
| z toho : |  |  |
| Zásoby | 61,20 | 158,40 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 0 | 0,00 |
| Dlhodobé pohľadávky | 0 | 0,00 |
| Krátkodobé pohľadávky | 7402,58 | 8403,87 |
| Finančné účty | 67275,47 | 40503,91 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh. | 0 | 0,00 |
| Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát. | 0 | 0,00 |
| **Časové rozlíšenie** | 0 | 0,00 |

**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** | 1327578,44 | 1489068,30 |
| **Vlastné imanie** | 360767,34 | 367841,94 |
| z toho : |  |  |
| Oceňovacie rozdiely | 0 | 0,00 |
| Fondy | 0 | 0,00 |
| Výsledok hospodárenia | 360767,34 | 367841,94 |
| **Záväzky** | 58897,71 | 39137,97 |
| z toho : |  |  |
| Rezervy | 2055,00 | 700,00 |
| Zúčtovanie medzi subjektami VS | 25000,00 | 0,00 |
| Dlhodobé záväzky | 318,17 | 7717,39 |
| Krátkodobé záväzky | 5543,09 | 4739,13 |
| Bankové úvery a výpomoci | 25981,45 | 25981,45 |
| **Časové rozlíšenie** | 907913,39 | 1082088,39 |

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

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

* voči bankám 25981,45 EUR

/Dlhodobý bankový úver - Celkový úver máme vo výške 56104, nevyčerpané 30122,55 EUR. Obec v roku 2016 neuzatvorila novú Zmluvu o úvere, ale má 1 dlhodobý úver prijatý na kapitálové výdavky. Úver je splatný 28.04.2023./

* voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF) 0,00 EUR
* voči dodávateľom 0,00 EUR
* voči štátnemu rozpočtu 0,00 EUR
* voči leasingovej spoločnosti 7144,29 EUR

/Splácanie leasingu na kosiace zariadenie/

* voči zamestnancom 2976,05 EUR
* voči poisťovniam a daňovému úradu 1763,08 EUR

/Mzdy a odvody do poisťovní a daňovému úradu za mesiac december 2016/

**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.

**10. Podnikateľská činnosť**

Obec k 31.12.2009 ukončila podnikateľskú činnosť. Budovu pohostinstva obec dala do prenájmu na účely prevádzky pohostinstva od 01.01.2010. Prvý nájomca ukončil činnosť k 31.12.2014, ďalší prevádzkoval pohostinstvo od 01.02.2015 do 31.10.2016 a od 21.11.2016 má budovu v prenájme nový nájomca.

**11. Finančné usporiadanie vzťahov voči**

* 1. štátnemu rozpočtu
  2. štátnym fondom
  3. rozpočtom iných obcí
  4. rozpočtom VÚC
  5. PPA
  6. zriadeným a založeným právnickým osobám – Obec nemá zriadené právnické osoby, t.j. rozpočtové a príspevkové organizácie a ani založené právnické osoby.

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.

1. Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ**    **- 1 -** | **Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, ....**  **- bežné výdavky**  **- kapitálové výdavky**  **- 2 -** | **Suma poskytnutých**  **finančných prostriedkov**  **- 3 -** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**  **- 4 -** | **Rozdiel**  **(stĺ.3 - stĺ.4 )**  **- 5 -** |
|  | **Bežné dotácie** | **2360,79** | **2360,79** | 0 |
| Okresný úrad ŽP Nitra | Dotácia na prenesený výkon štátnej správy na úseku starostlivosti o životné prostredie | 37,23 | 37,23 | 0 |
| Ministerstvo vnútra SR, sekcia verej. správy | Dotácia na prenesený výkon štátnej správy na úseku hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov SR | 143,54 | 143,54 | 0 |
| Ministerstvo vnútra SR-sekcia verej. správy | Voľby | 794,56 | 794,56 | 0 |
| Obvodný úrad Nitra | CO skladník | 82,72 | 82,72 | 0 |
| Okresný úrad Nitra  odb.školstva | Dotácia na výchovu a vzdelávanie detí materských škôl, ktoré majú 1 rok pred plnením školskej dochádzky | 543,00 | 543,00 | 0 |
| ÚPSVR  Nitra | Dobrovoľnícka činnosť nezamestnaných | 59,74 | 59,74 | 0 |
| DPO Bratislava | Na činnosť DPO Malý Cetín | 700,00 | 700,00 | 0 |
|  | **Kapitálové dotácie** | **25000,000** | **25000,000** | **0** |
| MF SR | Vybudovanie chodníka v obci, kapitálové – nepoužité v r.2015, prenesené do r.2016 | 25000,000 | 25000,000 | 0 |

1. Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Poskytovateľ**    **- 1 -** | **Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, ....**  **- kapitálové výdavky**  **- 2 -** | **Suma poskytnutých**  **finančných prostriedkov**  **- 3 -** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov**  **- 4 -** | **Rozdiel**  **(stĺ.3 - stĺ.4 )**  **- 5 -** |
| Environmentálny fond | Kanalizácia, kapitálová | 200000,00 | 200000,00 | 0 |

1. Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Obec | **Suma poskytnutých finančných prostriedkov** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** | Rozdiel |
| - |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Obec | **Suma prijatých**  **finančných prostriedkov** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** | Rozdiel |
| - |  |  |  |

Obec neposkytla a ani neprijala transfer od iných obcí.

1. Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| VÚC | **Suma prijatých finančných prostriedkov** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** | Rozdiel |
| Nitriansky samosprávny kraj, Turnaj v minifutbale, bežné | 400,00 | 400,00 | 0 |
| Nitriansky samosprávny kraj, Hody Malý Cetín | 300,00 | 300,00 | 0 |

1. Finančné usporiadanie voči PPA

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| PPA | **Suma prijatých finančných prostriedkov** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** | Rozdiel |
| - |  |  |  |

1. Finančné usporiadanie voči právnickým a fyzickým osobám

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Suma prijatých finančných prostriedkov** | **Suma skutočne použitých finančných prostriedkov** | Rozdiel |
| ZSE Bratislava, Dni obce Malý Cetín-Hody, bežné | 700,00 | 700,00 | 0 |

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

Obec Malý Cetín na základe uznesenia obecného zastupiteľstva č. 25/2014 zo dňa 26.03.2014 zostavuje a predkladá rozpočet obce bez programovej štruktúry.

**Vypracovala:** Dékányová **Predkladá:** Dékányová

V Malom Cetíne dňa 30.03.2017

**13. Návrh uznesenia:**

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

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje tvorbu rezervného fondu vo výške 9741,92 EUR.

- nevyčerpaný úver 30122,55 € zapojiť do rozpočtu a použiť podľa potreby na kapitálové výdavky na základe rozpočtového opatrenia schváleného OZ v priebehu roka

*Príloha k Záverečnému účtu obce za rok 2016*

***Príjmy:***

***Položka Názov Schv.rozp. Uprav.rozp. Plnenie %\_\_\_\_\_***

111 Daň z príjmov FO 98000.00 113774.00 113773.89 100,00

121 Daň z nehnuteľností 35449.00 37760.00 33051.57 87,53

133 Dane za špecifické služby 10787.00 9899.00 9188.18 92,82

212 Príjmy z vlastníctva 1266.00 549.00 549.17 100,03

221 Administratívne poplatky 1400.00 2339.00 2338.50 99,98

222 Pokuty a penále 0.00 16.00 16.00 100,00

223 Plat.- nepriem.predaj, služ 2830.00 2415.00 2415.30 100,01

229 Ďalšie adm. a i. popl.,palt 9380.00 9278.00 8823.76 95,10

243 Z účtov finanč.hospodár. 2.00 0.00 0.13 0,00

292 Ostatné príjmy 1521.00 1410.00 1411.05 100,07

312 Transf.vrámci ver. správy 644.00 3062.00 3060.79 99,96

314 Transf.subj.nezarad.vo VS 0.00 700.00 700.00 100,00

***Bežné príjmy*  161279.00 181202.00 175328.34 96,76**

233 Príj. z pred.poz. a neh.akt 0.00 3052.00 3052.00 100,00

322 Transf. vrámci ver. správy 0.00 200000.00 200000.00 100,00

***Kapitálové prijmy* 0.00 203052.00 203052.00 100,00**

453 Prostriedky z predch. rok. 50000.00 61026.00 61025.95 100,00

454 Prevod prostr. z peň.fond. 0.00 656.00 656.00 100,00

***Finančné operácie* 50000.00 61682.00 61681.95 100,00**

***Spolu:*** ***211279.00 445936.00 440062.29 98,68***

***Výdavky:***

***Položka Názov Schv.rozp. Uprav.rozp. Plnenie %\_\_\_\_\_***

610 Mzdy 41600.00 40977.00 40977.11 100,00

620 Poistné 14895.00 14933.00 14932.90 100,00

630 Tovary 17692.00 13249.00 13249.59 100,00

640 Bežné transfery 2070.00 2340.00 2339.57 99,98

* + 1. **Obec 76257.00 71499.00 71499.17 100,00**

630 Tovary 2720.00 1624.00 1624.40 100,02

**01.1.2. Finančná oblasť 2720.00 1624.00 1624.40 100,02**

630 Tovary 1641.00 945.00 945.48 100,05

**01.3.3.Pohostinstvo 1641.00 945.00 945.48 100,05**

620 Poistné 0.00 21.00 20.49 97,57

630 Tovary 0.00 774.00 774.07 100,01

**01.6.0 Voľby 0.00 795.00 794.56 99,94**

630 Tovary 80.00 83.00 82.72 99,96

**02.2.0. Civilná ochrana 80.00 83.00 82.72 99,96**

630 Tovary 2130.00 2187.00 2187.57 100,03

**03.2.0. Ochrana pred požiarmi 2130.00 2187.00 2187.57 100,03**

630 Tovary 0.00 252.00 252.48 100,19

**03.6.0. Kamerový systém 0.00 252.00 252.48 100,19**

610 Mzdy 2000.00 0.00 0.00 0,00

620 Poistne 71.00 0.00 0.00 0,00

630 Tovary 160.00 66.00 65.44 99,15

**04.1.2. Nezamestnaní 431.00 66.00 65.44 99,15**

630 Tovary 1170.00 176.00 176.41 100,23

640 Bežné transfery 0.00 547.00 546.94 99,99

**04.5.1. Cestná doprava 1170.00 723.00 723.35 100,05**

630 Tovary 1000.00 1800.00 1800.00 100,00

**04.6.0. Komunikácia 1000.00 1800.00 1800.00 100,00**

630 Tovary 10278.00 9621.00 9620.66 100,00

**05.1.0. Nakladanie s odpadmi 10278.00 9621.00 9620.66 100,00**

630 Tovary 25132.00 28074.00 28074.03 100,00

**05.2.0. Nakladanie s odpad. vodami 25132.00 28074.00 28074.03 100,00**

630 Tovary 0.00 960.00 960.00 100,00

**05.6.0. Ochrana živ.prostr. 0.00 960.00 960.00 100,00**

630 Tovary 800.00 0.00 0.00 0,00

**06.1.0. Rozvoj bývania 800.00 0.00 0.00 0,00**

630 Tovary 1518.00 1482.00 1481.78 99,99

**06.2.0. Rozvoj obcí 1518.00 1482.00 1481.78 99,99**

630 Tovary 2000.00 1642.00 1641.54 99,97

**06.4.0. Verejné osvetlenie 2000.00 1642.00 1641.54 99,97**

630 Tovary 500.00 796.00 796.05 100,01

**08.1.0. Rekreačné a šport. služby 500.00 796.00 796.05 100,01**

630 Tovary 4610.00 8516.00 8516.32 100,00

**08.2.0. Kultúrne služby 4610.00 8516.00 8516.32 100,00**

630 Tovary 250.00 53.00 52.78 99,58

**08.3.0. Rozhlas 250.00 53.00 52.78 99,58**

610 Mzdy 14000.00 13393.00 13392.86 100,00

620 Poistné 4893.00 4333.00 4332.74 99,99

630 Tovary 10872.00 9599.00 9599.12 100,00

640 Bežné transfery 0.00 115.00 115.21 100,18

**09.1.1.1Materská škola 29765.00 27440.00 27439.93 100,00**

630 Tovary 450.00 420.00 420.00 100,00

640 Bežné transfery 130.00 130.00 130.00 100,00

**09.5.0. Vzdelávanie pracovníkov 580.00 550.00 550.00 100,00**

630 Tovary 400.00 358.00 357.73 99,92

**10.2.0. Staroba 400.00 358.00 357.73 99,92**

***Bežné výdavky 161262.00 159466.00 159465.99 100,00***

710 Kanalizácia 1000.00 210526.00 210526.32 100,00

**04.4.3. Výstavba 1000.00 210526.00 210526.32 100,00**

710 Projekt- Miestna komunikácia 1000.00 1000.00 1000.00 100,00

**04.6.0. Komunikácia 1000.00 1000.00 1000.00 100,00**

710 Obecný chodník 28706.00 28949.00 28949.56 100,00

**06.1.0. Rozvoj bývania 28706.00 28949.00 28949.56 100,00**

710 Kosiace zariadenie 5620.00 5694.00 5694.37 100,00

**06.2.0. Rozvoj obcí 5620.00 5694.00 5694.37 100,00**

***Kapitálové výdavky 36326.00 246169.00 246170.25 100,00***

820 Splácanie istín 2400.00 11181.00 11180.64 100,00

* + 1. **Finančná oblasť 2400.00 11181.00 11180.64 100,00**

***Finančné operácie 2400.00 11181.00 11180.64 100,00***

***Spolu: 199988.00 416816.00 416816.88 100,00***