

Závěrečný účet Obce Chvojnica za rok 2016

Predkladá : Marian Kollár

Spracoval: Dana Šišková

V Chvojnici dňa 5.3.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 5.3.2017
Závěrečný účet schválený OZ dňa 7.4.2017, uznesením č.12/17

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
12. Hodnotenie plnenia programov obce

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 vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2015 uznesením č.30/15

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 1.7.2016 uznesením č. 14/16
- druhá zmena schválená dňa 28.10.2016 uznesením č. 21/16
- tretia zmena schválená dňa 2.12.2016 uznesením č. 31/16

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	587 889	249 846
z toho :		
Bežné príjmy	100 590	119 432
Kapitálové príjmy	296 299	68 414
Finančné príjmy	191 000	62 000
Výdavky celkom	587 889	249 846
z toho :		
Bežné výdavky	100 590	119 432
Kapitálové výdavky	296 299	68 414
Finančné výdavky	191 000	62 000
Rozpočtové hospodárenie obce	1 175 778	499 692

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
249 846	120 378,64	48

Z rozpočtovaných celkových príjmov 249 846 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 120 378,64 EUR, čo predstavuje 48 % plnenie.

Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
119 432	106 047,30	88

Z rozpočtovaných bežných príjmov 119 432 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 106 047,30 EUR, čo predstavuje 88 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
77 877	90 181,78	115

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 54 827 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 66 000,74 EUR, čo predstavuje plnenie na 120 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 14 530 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 16 026,49 EUR, čo predstavuje plnenie na 110 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 12 027,65 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 3 981,17 EUR a príjmy dane z bytov boli v sume 17,67 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 16 025 EUR, za nedoplatky z minulých rokov EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 808 EUR.

Daň za psa 440

Daň za užívanie verejného priestranstva 0

Daň za nevýherné hracie prístroje 0

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 8 454,25

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
16 243	15 125,82	93

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 360 EUR bol skutočný príjem v sume 2 540,25 EUR čo je 705 %.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 1 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 3 404,10 EUR, čo je 340 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1000	52,23	5

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 1 000 EUR, bol skutočný príjem vo výške 52,23 EUR, čo predstavuje 5% plnenie.

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

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 10 373 EUR bol skutočný príjem vo výške 7 978,92 EUR, čo predstavuje 76 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	119,46	Úhrada nákladov na úseku hl.pobytu občanov
KÚŽP Trenčín	33,86	V oblasti životného prostredia
Krajský stavebný úrad Trenčín	336,66	Spoločný stavebný úrad
	15,64	Účelové komunikácie

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

Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
68 414,00	1 758,75	2

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 68 414 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 758,75 EUR, čo predstavuje 2 % plnenie.

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Obec nemala príjem z predaja kapitálových aktív.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Obec nemala rozpočtované príjem z predaja pozemkov, skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 758,75 EUR, čo predstavuje 0 % plnenie.

Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
62 000	12 572,59	20

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 62 000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 12 572,59 EUR, čo predstavuje 20% plnenie.

V roku 2016 nebol prijatý úver .

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 0 EUR
- nevyčerpané prostriedky z Fondu prevádzky, údržby a opráv v sume 0 EUR
- nevyčerpané prostriedky z Fondu rozvoja bývania v sume 0 EUR
- nevyčerpané prostriedky z náhradnej výsadby drevín v sume 0 EUR

v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

Prijmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá organizácie s právnou subjektivitou

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
249 846	108 908,70	43

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 249 846 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 108 908,70 EUR, čo predstavuje 43 % čerpanie.

Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
119 432	95 824,18	80

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 119 432 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 95 824,18 EUR, čo predstavuje 80% 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 30 000 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 39 753,93 EUR, čo je 132 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 15 200 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 13 593 EUR, čo je 89 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 24 710 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 22 461 EUR, čo je 90 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 1 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 195 EUR, čo predstavuje 0,1 % čerpanie.

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

Obec nemá žiadny úver.

Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
68 414	5 620,60	8,2

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 68 414 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 5 620,60 EUR, čo predstavuje 8,2 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia a modernizácia

Z rozpočtovaných 10 000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 4 537,60 EUR, čo predstavuje 0,4 % čerpanie.

Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
62 000	7 463,92	12

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 62 000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 7 463,92 EUR, čo predstavuje 12 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 62 000 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov a z leasingu bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 7 463,92 EUR, čo predstavuje 12 %.

Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá organizáciu s právnou subjektivitou.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	106 047,30
z toho : bežné príjmy obce	106 047,30
Bežné výdavky spolu	108 908,70
z toho : bežné výdavky obce	95 824,18
Bežný rozpočet	10 223,12
Kapitálové príjmy spolu	1 758,75
z toho : kapitálové príjmy obce	1 758,75
Kapitálové výdavky spolu	5 620,60
z toho : kapitálové výdavky obce	5 620,60
Kapitálový rozpočet	3 861,85
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	3 861,85

<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	3 861,85
Prijmové finančné operácie	12 572,59
Výdavkové finančné operácie	7 463,92
Rozdiel finančných operácií	5 108,67
PRÍJMY SPOLU	120 378,64
VÝDAVKY SPOLU	108 908,70
Hospodárenie obce	11 469,94
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0,00
Upravené hospodárenie obce	11 469,94

Prebytok rozpočtu v sume 6 361,27 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 6 361,27 EUR

Zostatok finančných operácií podľa § 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 5 108,67 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 5 108,67 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 11 469,94 EUR.

1. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

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	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	571,07
- 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	571,07

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
---------------	------------

ZS k 1.1.2016	67
Prírastky - povinný prídel - %	0
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	0
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	67

2. 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	289 714,66	275 439,90
Neobežný majetok spolu	284 084,77	262 803,59
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	284 084,77	262 803,59
Dlhodobý finančný majetok		
Obežný majetok spolu	5 629,89	12 636,31
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	453,80	1 098,95
Finančné účty	5 176,09	11 537,36
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	289 714,66	275 439,90
Vlastné imanie	190 487,98	126 345,19
z toho :	0	0
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	145 583,08	7 917,21
Záväzky	10 037,43	6 332,26
z toho :		
Rezervy	516,00	708,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	67,42	67,42
Krátkodobé záväzky	6,60	6,60
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	0	0

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Stav záväzkov k 31.12.2016

Druh záväzku	Záväzky celkom	Z toho v lehote spl.	Z toho po lehote spl.
dodávateľom	327,98	327,98	
zamestnancom	3 241,93	3 241,93	
poisťovniam	1 567,35	1 567,35	
Daňovému úradu	412,98	412,98	
Ostatné záväzky	6,60	6,60	
Spolu	5 556,84	5 556,84	

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nemá 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.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemá 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 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.

Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá organizácie zriadené a založené právnickými osobami

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

Obec nemá zriadené rozpočtové organizácie

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

Obec nie je zriaďovateľom príspevkovej organizácie.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá žiadne finančné usporiadanie voči právnickým osobám.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
MV SR	Úhrada nákladov na úseku hlásenia pobytu obč.	119,46	119,46	
KSÚ Trenčín	Transfer v oblasti stavebného poriadku	336,66	336,66	
	Účelová dotácia	15,64	15,64	
KÚŽP Trenčín	Transfer v oblasti životného prostredia	33,86	33,86	

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec nemá rozpočet iných obcí

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec nemá rozpočet s VÚC.

12. Hodnotenie plnenia programov obce

V zmysle Zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami obec Chvojnicia, obec zostavuje viacročný rozpočet bez uplatňovania programov obce počnúc zostaveným rozpočtom na roky 2016-2018.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2016.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2016.

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 11 469,94 EUR.

V Chvojnici dňa 5.3.2017

Vypracovala: Dana Šišková

Schválil : Marian Kollár
Starosta obce