

ZÁVEREČNÝ ÚČET za rok 2016

OBEC ČATA



Vyvesené: 26.05.2017

Zvesené:

Rozpočtové hospodárenie obce Čata v roku 2016 a usporiadanie rozpočtového výsledku hospodárenia

Základným nástrojom finančného hospodárenia je rozpočet obce. Po skončení rozpočtového roka v zmysle § 16 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov obec údaje o rozpočtovom hospodárení súhrnne spracuje do záverečného účtu obce. Podľa § 16 ods. 5 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy záverečný účet obce obsahuje najmä:

- a) rozpočet obce na rok 2016
- b) údaje o plnení rozpočtových príjmov a výdavkov
- c) vysporiadanie výsledku rozpočtového hospodárenia
- d) tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov
- e) finančné usporiadania vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom
 - prehlásenie o podnikateľskej činnosti
- f) bilanciu aktív a pasív k 31.12.2016
- g) prehľad o stave a vývoji dlhu

Pri vypracovaní záverečného účtu sme vychádzali z konsolidovaných výsledkov účtovnej závierky, a to z jednotlivých účtovných výkazov, ktorými sú konsolidovaná súvaha, konsolidovaný výkaz ziskov a strát, z finančného výkazu o plnení rozpočtu subjektu verejnej správy a z poznámok k účtovnej závierke zostavené v zmysle Opatrenia Ministerstva financií SR č. MF /163786/2007-31 z 8.8.2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre

rozpočtové, príspevkové organizácie, obce, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov.

a) Rozpočet obce na rok 2016

Obec do 16.3.2016 hospodárila v rozpočtovom provizóriu.

Rozpočtové provizórium

(1) Ak rozpočet obce alebo rozpočet vyššieho územného celku na nasledujúci rozpočtový rok neschváli obecné zastupiteľstvo alebo zastupiteľstvo vyššieho územného celku do 31. decembra bežného roka, hospodári obec alebo vyšší územný celok podľa rozpočtu obce alebo rozpočtu vyššieho územného celku predchádzajúceho rozpočtového roka, pričom výdavky uskutočnené počas rozpočtového provizória nesmú v každom mesiaci rozpočtového roka prekročiť $1/12$ celkových výdavkov rozpočtu obce a rozpočtu vyššieho územného celku predchádzajúceho rozpočtového roka. Výnimku tvoria výdavky uskutočnené počas rozpočtového provizória, ktoré sa uhrádzajú v súlade s termínmi splácania dohodnutými v predchádzajúcom rozpočtovom roku a výdavky uskutočnené počas rozpočtového provizória na povinnú úhradu podľa osobitných predpisov.

(2) Rozpočtové príjmy a výdavky uskutočnené počas rozpočtového provizória sa zúčtujú s rozpočtom obce a s rozpočtom vyššieho územného celku po jeho schválení.

Rozpočet na rok 2016 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.3.2016, uznesením č.90/2016, zostavený podľa ustanovenia § 10 ods. 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.

Prvá zmena rozpočtu obce bola vykonaná a schválená obecným zastupiteľstvom dňa 31.8.2016, uznesením č.123/2016 - bol schválený ako prebytkový, druhá zmena 16.12.2016, uznesením č. 142/2016, ako prebytkový.

Rozpočet obce za rok 2016

	Rozpočet	II. zmena	Skutočné plnenie
Príjmy celkom	633 014,0	958 256,0	660 840,80
Bežné príjmy	610 758,0	631 744,0	636 514,50
Kapitálové príjmy	0	76 768,0	0
Finančné operácie príjmové	22 256,0	249 744,0	24 326,30
Výdavky celkom	630 014,0	742 066,0	599 874,90
Bežné výdavky	600 522,0	613 054,0	565 666,38
Kapitálové výdavky	14 000,0	113 520,0	15 399,85
Finančné operácie výdavkové	15 492,0	15 492,0	18 808,67

b) Údaje o plnení rozpočtových príjmov

Rozpočet 2016 po II. zmene	Plnenie k 31.12.2016	Plnenie %
958 256,0	660 840,80	68,96

Bežné príjmy

Rozpočet 2016 po II. zmene	Plnenie k 31.12.2016	Plnenie %
631 744,0	636 514,50	100,76

Daňové príjmy

kategória	položka	podpoložka	ukazovateľ	rozpočet	plnenie	plnenie %
100	DAŇOVÉ PRÍJMY			343 100,0	348 415,44	101,55
	110	Daň z príjmov kapitálového majetku		280 000,0	285 837,43	102,08
	111	Daň z príjmov fyzickej osoby		280 000,0	285 837,43	102,08
		111003	Výnos dane poukazovaný územnej	280 000,0	285 837,43	102,08
			samospráve			
	120	Daň z majetku		46 750,0	48 848,09	104,49
	121	Daň z nehnuteľnosti		46 750,0	48 848,09	104,49
		121001	Z pozemkov	38 800,0	40 941,94	105,52
		121002	Zo stavieb	7 900,0	7 886,26	99,83
		121003	Z bytov	50,0	19,89	39,78
	130	Dane za tovary a služby		16 350,0	13 729,92	83,98
	133	Daň za špecifické služby		16 350,0	13 729,92	83,98
		133001	Daň za psa	650,0	560,87	86,29
		133012	Daň za užívanie verejného priestranstva	1 200,0	353,50	29,46
		133013	Poplatok za komunálne odpady	14 500,0	12 815,55	88,38

Skutočný daňový príjem bol **348 415,44 €**, t.j. 101,55 % plnenie, z ktorého výnos dane poukázaný územnej samospráve bol **285 837,43 €**, čo je 102,08 % plnenie.

Príjem z dane z nehnuteľnosti bol **48 848,09 €**, t.j. 104,49 % plnenie.

Príjem z ostatných daní bol celkom **13 729,92 €**, t.j. 83,98 % plnenie, pričom:

- daň za psa 560,87 €, t. j. 86,29 % plnenie.
- daň za užívanie verejného priestranstva 353,50 €, t.j. 29,46 % plnenie,
- poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 12 815,55 €, t.j. 88,38 % plnenie.

Nedaňové príjmy

kategória	položka	podpoložka	ukazovateľ	rozpočet	plnenie	plnenie %
200	NEDAŇOVÉ PRÍJMY			22 300,0	25 804,49	115,72
	210	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku		3 650,0	5 017,53	137,47
	212	Príjmy z vlastníctva		3 650,0	5 017,53	137,47
		2012002	Z prenajatých pozemkov	0	1 757,20	0
		212003	Z prenajatých budov, priestorov a objektov	3 500,0	3 190,96	91,17
		212004	Z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	150,0	69,37	46,25
	220	Administratívne poplatky a iné poplatky		14 200,0	14 805,80	104,27
	221	Administratívne poplatky		8 000,0	10 310,50	128,88
		221004	Ostatné poplatky – osvedč.	2 000,0	2 110,50	105,53
		221004	Ostatné poplatky – hr.aut.	6 000,0	8 200,0	136,67
	222	Pokuty, penále a iné sankcie		200,0	170,24	85,12
		222003	Za porušenie predpisov	200,0	170,24	85,12
	223	Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja služieb		6 000,0	4 325,06	72,08
		223001	Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	1 500,0	1 226,59	81,73
		223001	Príjem za vodné od občanov obce	1 800,0	1 477,62	82,09
		223001	Príjem za stravné lístky	200,0	165,52	82,76
		223001	Príjem z dohôd o uznaní dlhu	500,0	170,33	34,07
		223002	Príspevky od rodičov detí MŠ, ŠKD ZŠ	2 000,0	1 285,0	64,25
	229	Ďalšie administratívne poplatky		0	50,0	0
		229005	Za znečisťovanie ovzdušia	0	50,0	0
	240	Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek,				

		<i>návratných finančných výpomocí a vkladov</i>	50,0	21,82	43,64
	243	Z účtov finančného hospodárenia	50,0	21,82	43,64
	290	<i>Iné nedaňové príjmy</i>	4 400,0	5 909,34	134,30
	292	Ostatné príjmy	4 400,0	5 909,34	134,30
		292008 Z odvodov z hazardných hier a iných podobných hier	850,0	851,21	100,14
		292012 Z dobropisov	2 080,0	3 423,66	164,60
		292017 Z vratiek	1 470,0	1 634,47	111,19

Z rozpočtovaných **22 300,0 €** skutočné nedaňové príjmy boli **25 804,49 €**, t.j. 115,72 % plnenie.

Príjmy z vlastníctva majetku obce boli vo výške **5 017,53 €**, čo je 137,47 % plnenie. Tieto príjmy zahŕňajú príjmy z prenájmu bytových a nebytových priestorov – prenájom kultúrneho domu a zariadení, nájomné za hrobové miesta, nájomné za byt. Z rozpočtovaných administratívnych poplatkov **14 200,0 €** bol skutočný príjem vo výške **14 805,80 €**, čo je 104,27 %. V tejto kapitole boli rozpočtované príjmy za správne poplatky z osvedčovania, potvrdenia o trvalom pobyte, rybárske lístky, výrub stromov, správne poplatky z hracích automatov.

Z rozpočtovaných poplatkov a platieb z nepriemyselného a náhodného predaja služieb **6 000,0 €** bol skutočný príjem **4 325,06 €**; čo je 72,08 % plnenie.

V tejto kapitole boli rozpočtované príjmy z refundácie nákladov na vodné od občanov obce (neskolaudovaná časť obecného vodovodu), príjem od zamestnancov za stravné lístky ako aj poplatok rodičov za MŠ, za ŠKD zo ZŠ, ako aj príjem z dohôd o uznaní dlhu, a ostatné príjmy za poskytnuté služby – hlásenie, kopírovanie, faxovanie, ako aj za nákup zberných nádob.

Z účtov finančného hospodárenia z rozpočtovaných **50,0 €** bol skutočný príjem **21,82 €**, čo je 43,64 % plnenie.

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov **4 400,0 €** bol skutočný príjem vo výške **5 909,34 €**, t.j. 134,30 % plnenie. V tejto položke sú zahrnuté príjmy z výťažkov lotérií od prevádzkovateľov v zmysle zákona č. 171/2005 Z.z. o hazardných hrách a

o zmene a doplnení niektorých zákonov, dobropisy za energie – preplatky po vyúčtovaní, z vratiek – vrátenie preplatku z ročného zúčtovania zdravotných poisťovní za rok 2015.

Granty a transfery

kategória	položka	podpoložka	ukazovateľ	rozpočet	plnenie	plnenie %
300	GRANTY A TRANSFERY			266 344,0	262 294,57	98,48
	310	Tuzemské bežné granty a transfery		266 344,0	262 294,57	98,48
	311	Sponzorské dary		0	0	0
	312	Transfery v rámci verejnej správy		266 344,0	262 294,57	98,48
		312001	Z MF SR - voľby	800,0	1 199,42	149,93
		312001	Z MV SR - MŠ pre deti v predškolskom veku	2 500,0	1 519,0	60,76
		312001	Z ÚPSVaR - prídavky na deti (osobit. príjem.)	2 500,0	2 602,56	104,10
		312001	Z ÚPSVaR - dávka na strav. deti v HN ZŠ	3 000,0	2 168,91	72,30
		312001	Z ÚPSVaR - dávka na strav. deti v HN MŠ	700,0	987,0	141,0
		312001	Z ÚPSVaR - na školské potreby ZŠ, MŠ	800,0	498,0	62,25
		312001	Z Fondu sociálneho rozvoja na TSP a ATSP	15 810,0	13 634,48	86,24
		312001	Z ÚPSV a R – Ač.	0	0	0
		312001	Z EÚ – Európa obyvateľom	18 000,0	18 000,0	100,0
		312012	Zo OÚ – na obnovu evidencie pozemkov	0	14,41	0
		3120012	Z MV SR – normatívne príspevky ZŠ	213 400,0	214 015,0	100,29
		312012	Z MV SR - nenormatívne príspevky ZŠ	6 500,0	5 289,0	81,37
		312012	Z OU - civilná ochrana, ŽP	134,0	118,89	88,72
		312012	Z OU - matrika, register obyvateľov	2 200,0	2 247,90	102,18

Granty a transfery boli rozpočtované v celkovej výške **266 344,0 €**. Skutočný príjem bol vo výške **262 294,57 €**, čo je 98,48 % plnenie.

Sponzorské dary v kapitole tuzemské granty a transfery sú granty poskytnuté v sume **0,00 €** pre obec.

Ďalej v kapitole transfery v rámci verejnej správy sú zahrnuté príjmy z EÚ a ŠR na prenesený výkon štátnej správy na úseku matriky, civilnej ochrany, školstva, príjmy na voľby do VÚC, terénnu sociálnu prácu, na obnovu pozemkov v sume **262 294,57 €**.

Kapitálové príjmy

kategória	položka	podpoložka	ukazovateľ	rozpočet	plnenie	plnenie %
KAPITÁLOVÉ PRÍJMY				76 768,0	0,0	0
	320	Tuzemské kapitálové granty a transfery		76 768,0	0,0	0
	322	Transfery v rámci VS		76 768,0	0,0	0
		322001	Transfer na riešenie hav.stavu ZŠ	76 768,0	0	0

V tejto kapitole boli rozpočtované príjmy za riešenie havarijného stavu v budove ZŠ.

Príjmové finančné operácie

V rámci finančných operácií v roku 2016 obec čerpala prostriedky z rezervného fondu na krytie kapitálových výdavkov vo výške **23 641,85 €**, v tejto kapitole bolo plnenie za vrátené finančné výpomoci fyzickým osobám vo výške **79,67 €**, a zostatok finančných prostriedkov z min. rokov v ZŠ vo výške **604,78 €**.

Príjmové finančné operácie

kategória	položka	podpoložka	ukazovateľ	rozpočet	plnenie	plnenie %
FINANČNÉ OPERÁCIE PRÍJMOVÉ				39 744,0	24 326,30	61,20
	411	Od úverovaných subjektov		0	79,67	0
		411005	Od fyzickej osoby - návrat. finanč. výpomoci	0	79,67	0
	450	Ostatné finančné operácie		39 744,0	24 246,63	61,00
	454	Prevod prostriedkov z preňažných fondov		39 744,0	23 641,85	59,48
		454001	Z rezervného fondu obce	39 744,0	23 641,85	59,48
		453	Prostr. z predchádz.rokov	0	604,78	0

b) Údaje o plnení rozpočtových výdavkov

Rozpočet 2016 po II. zmene	Plnenie k 31.12.2016	Plnenie
742 066,0	599 874,90	80,84

Bežné výdavky

Rozpočet 2016 po II. zmene	Plnenie k 31.12.2016	Plnenie
613 054,0	565 666,38	92,27

v tom:

	Funkčná klasifikácia	rozpočet	plnenie	plnenie %
Všeobecné verejné služby		141 373,0	128 124,01	90,63
	111 - Obec	121 253,0	109 469,74	90,28
	112 - Finančná rozp. oblasť HK	6 450,0	5 938,75	92,07
	160 - Iné všeobecné služby Matrika	12 720,0	12 416,14	97,61

	170 - Transakcia verejného dlhu	950,0	299,38	31,51
	Funkčná klasifikácia	rozpočet	plnenie	plnenie %
Obrana		167,0	145,41	87,07
	220 - Civilná ochrana	167,0	145,41	87,07
Verejný poriadok a bezpečnosť		1 981,0	1 895,12	95,66
	320 - Požiarna ochrana	1 981,0	1 895,12	95,66
Ekonomická oblasť		25 970,0	22 113,09	85,15
	412 - Všeobecná pracov. oblasť	24 370,0	21 113,09	86,64
	423 - Rybárstvo a poľovníctvo	1 000,0	1 000,0	100,0
	451 - Cestná doprava	100,0	0,00	0
	460 - Komunikácie	500,0	0,00	0
Ochrana život. prostredia		21 500,0	18 669,11	86,83
	510 - Nakladanie s odpadmi	21 500,0	18 669,11	86,83
Občianska vybavenosť		13 300,0	10 626,32	79,90
	640 - Verejné osvetlenie	9 150,0	6 538,02	71,45
	660 - Bývanie a občianska vybavenosť	4 150,0	4 088,30	98,51
Kultúrne a športové služby		39 630,0	30 601,59	77,22
	810 - Rekreačné a športové služby	7 000,0	7 012,08	100,17
	820 - Kultúrne služby	21 680,0	16 473,65	75,99
	820 - Knižnica	2 135,0	1 587,29	74,35
	820 - kronika	155,0	121,58	78,44
	820 - Obecné dni	3 640,0	3 068,39	84,30
	830 - Vysiel. a vydavateľ. služby	200,0	0,00	0
	840 - Náboženské a iné spol. služby	4 820,0	2 338,60	48,52
Školstvo - MŠ, ZŠ, ŠJ MŠ, ŠJ ZŠ, ŠKD		342 628,0	330 042,63	96,33
	911 - MŠ	76 957,0	67 432,18	87,62
	9601 - ŠJ MŠ	12 661,0	11 132,50	87,93
	9121 - ZŠ - obec	1 200,0	0,00	0
	9121 - ZŠ	220 700,0	222 597,98	100,86

	9501 - ŠKD	15 110,0	11 551,23	76,45
	9601 - ŠJ ZŠ	16 000,0	17 328,74	108,30
Program	Funkčná klasifikácia	rozpočet	plnenie	plnenie %
Sociálne zabezpečenie		26 505,0	23 449,10	88,47
	1020 - Staroba	945,0	710,54	75,19
	1040 - Rodina a deti	19 360,0	16 980,09	87,71
	1040 - Ďalšie sociálne služby – RP, os. príjemca dávky v HN, str. HN MŠ, ZŠ	6 200,0	5 758,47	92,88
Spolu		613 054,0	565 666,38	92,27

Z rozpočtovaných celkových bežných výdavkov 613 054,0 € bolo plnenie k 31.12.2016 **565 666,38 €**, čo je 92,27 % plnenie.

a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Skutočné čerpanie v obci je 123 609,08 €, v ZŠ 165 223,01 €.

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu, hlavného kontrolóra, matrikárky, ekonomickej oblasti, kultúrneho domu, komunitného centra, MŠ a pracovníkov zariadenia školského stravovania, ZŠ, ŠKD, a pracovníkov zariadenia školského stravovania.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Skutočné čerpanie v obci je 48 596,88 €, v ZŠ 57 309,51 €.

Sú tu zahrnuté odvody poistného do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Skutočné čerpanie v obci je 113 797,70 €, v ZŠ 25 980,55 €.

Ide o prevádzkové výdavky všetkých útvarov obce, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Skutočné čerpanie v obci je 27 905,27 €, v ZŠ 2 964,88 €.

Ide o transfery združeniam, na členské príspevky, nemocenské dávky, sociálne služby – sociálne dotácie – stravovanie detí v HN, rodinné prídavky, os. príjemca dávky v HN.

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

Skutočné čerpanie v obci je 279,50 €.

Patrí sem splácanie úrokov z úveru č.2300414 – Rekonštrukcia domu smútku v obci Čata.

Kapitálové výdavky

Rozpočet 2016 po II. zmene	Plnenie k 31.12.2016	Plnenie %
113 520,0	15 399,85	13,57

v tom:

Program	Funkčná klasifikácia	rozpočet	plnenie	plnenie %
		17 752,0	15 399,85	86,75
	717001 – Aut.zastávky	10 440,0	10 440,0	100,0
	716 – PD - MŠ	3 312,0	3 312,0	100,0
	717002 – Rekonštr. pož.zbrojnice	4 000,0	1 647,85	41,20

Kapitálové výdavky tvoria:

- rekonštrukcia autobusových zastávok 10 440,00 €
- vypracovanie projektovej dokumentácie – MŠ 3 312,00 €
- rekonštrukcia strechy pož. zbrojnice 1 647,85 €

Výdavkové finančné operácie

Rozpočet 2016 po II. zmene	Plnenie k 31.12.2016	Plnenie %
15 492,0	18 808,67	121,41

Obec v roku 2016 splatila istinu z dlhodobého bankového úveru vo výške 15 492,0 €, prijatého na základe Zmluvy o termínovanom úvere č. 23/004/14 na financovanie projektu „Rekonštrukcia domu smútku v obci Čata“, poskytla návratnú finančnú

výpomoc FO vo výške 250,0 €, a vo výške 3 066,67 € na refundované výdavky – Aglomerácia Hronovce.

c) Vysporiadanie výsledku rozpočtového hospodárenia

Výsledok hospodárenia obce:

- výsledok hospodárenia z bežného rozpočtu bol prebytok vo výške:
70 848,12 €
bežné príjmy: 636 514,50 €
bežné výdavky: 565 666,38 €
- výsledok hospodárenia z kapitálového rozpočtu bol schodok vo výške:
– 15 399,85 €
kapitálové príjmy: 0,00 €
kapitálové výdavky: 15 399,85 €
- výsledok hospodárenia z rozpočtu finančných operácií bol prebytok vo výške:
5 517,63 €
príjmové finančné operácie: 24 326,30 €
výdavkové finančné operácie: 18 808,67 €
- celkový výsledok rozpočtového hospodárenia obce za rok 2016 podľa § 10 ods. 3 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov je prebytok vo výške **60 965,90 €**
- výsledok rozpočtového hospodárenia obce za rok 2016 podľa § 10 ods. 3, písm. a) a b) je prebytok vo výške **55 277,65 €** (z celkového výsledku rozpočtového hospodárenia sú vylúčené VH finančné operácie, nevyčerpané dotácie zo ŠR)
 - VH finančného rozpočtu 5 517,63 €
 - dopravné žiakov ZŠ vo výške 170,62 €.

- výsledok hospodárenia z aktuálneho účtovníctva obce vedený v súvahe k 31.12.2016 bol -7 029,94 €.
- Výška prebytku je **55 277,65 €**, z ktorého doporučujeme v súlade so zákonom č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy použiť (min 10 %, **40 000,00 €** na tvorbu rezervného fondu

Prehľad plnenia rozpočtu a výsledok hospodárenia za rok 2016 v Eur

Ukazovateľ	Skutočnosť 2016
Príjmy spolu	660 840,80
Bežné príjmy	636 514,50
Kapitálové príjmy	0
Finančné operácie príjmové	24 326,30
Výdavky spolu	599 874,90
Bežné výdavky	565 666,38
Kapitálové výdavky	15 399,85
Finančné operácie výdavkové	18 808,67
Hospodársky výsledok vrátane finančných operácií	60 965,90
Bežný rozpočet - prebytkový	70 848,12
Kapitálový rozpočet - schodkový	-15 399,85
Finančný rozpočet - prebytkový	5 517,63
Vylúčenie z prebytku-nevyč.dotácie zo ŠR	170,62
Hospodársky výsledok po vylúčení finančných operácií, nevyč.dotácií zo ŠR	55 277,65

e)Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov

Obec Čata v roku 2016 tvorila peňažné fondy v zmysle § 15 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z.n.p.

z nasledovných zdrojov:

- z prebytku rozpočtu za predchádzajúci rozpočtový rok
- zo zostatkov peňažných fondov z predchádzajúcich rokov

Sociálny fond

Sociálny fond obce bol v roku 2016 tvorený v zmysle zákona č. 152/1994 Z.z. Finančné prostriedky sociálneho fondu, sú vedené na samostatnom bankovom účte, a boli čerpané v súlade so zásadami o používanie SF - príspevok na stravné zamestnancom, príspevok na cestovné.

Počiatočný stav k 01.01.2015	2 049,47 €
Tvorba v roku 2016	
Povinný prídelenie do sociálneho fondu	3 174,22 €
Čerpanie v roku 2016	
Príspevok na stravovanie zamestnancov, cestovné	3 138,68 €
Konečný stav k 31.12.2015	2 085,01 €

Rezervný fond

Rezervný fond v zmysle § 15, ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších zmien a doplnkov bol tvorený z prebytku rozpočtového hospodárenia obce za rok 2015.

Finančné prostriedky rezervného fondu obce sú vedené na samostatnom bankovom účte.

Tvorba a čerpanie v roku 2016	
Počiatkový stav k 01.01.2016	11 678,81 €
Prevod z HV 2015	60 198,38 €
Čerpanie v roku 2016	23 641,85 €
Konečný stav k 31.12.2015	48 235,34 €

e) Finančné usporiadanie vzťahov voči:

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- ostatným právnickým a fyzickým osobám
- prehlásenie o podnikateľskej činnosti

Podľa § 16 ods. 2 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších zmien a doplnkov má obec finančne vysporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom, právnickým osobám, ktorým obec poskytla finančné prostriedky zo svojho rozpočtu, ďalej usporiadať vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

- **Finančné vysporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám**

Obec Čata nemá zriadené príspevkové organizácie. Má v zriaďovateľskej pôsobnosti rozpočtovú organizáciu – ZŠ Gábora Barossa s VJM, ktorá je priamo napojená na rozpočet obce. Výsledok jej hospodárenia je súčasťou prebytku hospodárenia obce.

Prehľad poskytnutých dotácií rozpočtovej organizácii ZŠ G. Barossa s VJM z rozpočtu obce na originálne kompetencie v roku 2016 v €

P. č.	Poskytovateľ	Účel poskytnutej dotácie	Druh dotácie	Príjem v roku 2016	Zaúčtovanie v roku 2016	Presun do roku 2017
1.	Obec Čata	Originálne kompetencie (mzdy a prevádzka ŠJ a ŠKD)	bežná	31 110,0	31 110,0	-
2.	Obec Čata	Originálne kompetencie z odvodu príjmov	bežná	2 405,98	2 405,98	-
Spolu				33 515,98	33 515,98	-

V roku 2016 boli Základnej škole poskytnuté finančné prostriedky na originálne kompetencie v celkovej výške **33 515,98 €**.

Z týchto prostriedkov **31 110,0 €** bolo poskytnuté na mzdy, odvody, tovary a služby v školskej jedálni, a v školskom klube detí.

Z rozpočtových príjmov a výnosov v rozpočtovej organizácii v celkovej výške

2 405,98 € – poplatky za školné v školskom klube v ZŠ na základe VZN vo výške **678,00 €**, vrátené fin. prostriedky z vyúčtovania za spotrebu plynu **1 161,70 €**, vrátený preplatok z ročného zúčtovania ZP za rok 2015 vo výške **86,28 €** a z nájmu telocvične v sume **480,00 €**.

• **Finančné vysporiadanie voči štátnemu rozpočtu**

Prehľad prijatých dotácií a grantov v roku 2016 od MV SR, OÚ, ÚPSVaR, FSR ostatných subjektov verejnej správy a subjektov mimo verejnej správy v €

P. č.	Poskytovateľ	Účel poskytnutej dotácie	Druh dotácie	Príjem v roku 2016	Zaúčtovanie v roku 2016	Presun do roku 2017	Vrátené do ŠR
1.	MV SR	Prenesený výkon št. správy na mzdy, odmeny, kred. prípl.-ZŠ	bežná	214 015,0	214 015,0	0	0
2.	MV SR	Nenorm.fin.prostr. ZŠ – dopr., VZP, SZP, učebnice, dopravné	bežná	5 289,0	4 018,38	170,62	1 100,0
	MV SR	Príspevok na výchovu a vzdelávanie pre MŠ	bežná	1 519,0	1 519,0	0	0
3.	OU	Matrika, REGOB	bežná	2 247,90	2 247,90	0	0
4.	ÚPSVaR	Stravné deťom v hmotnej núdzi ŠJ ZŠ	bežná	2 168,91	2 090,96	0	77,95
5.	ÚPSVaR	Stravné deťom v hmotnej núdzi ŠJ MŠ	bežná	987,0	853,44	0	133,56
6.	ÚPSVaR	Školské potreby ZŠ, MŠ	bežná	498,0	481,40	0	16,60
7.	OÚ	Civilná obrana	bežná	118,89	118,89	0	0
8.	OÚ	Na obnovu pozemkov	422,88	14,41	14,41	0	0
9.	MF SR	Voľby do NR SR	bežná	1 199,42	1 156,54	0	42,88
10.	ÚPSVaR	Aktivačná činnosť	bežná	0	0	0	0
11.	EÚ	Európa obyvateľom	bežná	18 000,0	18 000,0	0	0
21.	ÚPSVaR	Rodinné prídavky, os. príjemca	bežná	2 602,56	2 602,56	0	0
13.	FSR	Terénna soc. práca	bežná	13 634,48	13 634,48	0	0
Spolu				262 294,57	260 752,96	170,62	1 370,99

Všetky dotácie na prenesený výkon štátnej správy na úseku matriky, civilnej ochrany, dotácia poskytnutá v rámci národného projektu „Terénna sociálna práca v obciach“, na obnovu evidencie pozemkov, na voľby, na AČ, na rodinné prídavky a dávka v H, z EÚ – Európa obyvateľom spolu vo výške **37 774,78 €** boli do konca roka 2016 vyčerpané. Nevyčerpaná dotácia z volieb vo výške **42,88 €** bola vrátená do ŠR.

Na úseku školstva bolo vyčerpaných celkom **222 978,18 €**. Do nasledujúceho rozpočtového roka 2017 boli presunuté nevyčerpané dotácie zo ŠR na dopravné žiakom ZŠ vo výške **170,62 €**. Nevyčerpaná dotácia na stravné deťom v hmotnej núdzi pre ZŠ, MŠ poskytnutá zo ŠR prostredníctvom ÚPSVaR vo výške **211,51 €**, na nákup školských potrieb vo výške **16,60 €**, nevyčerpaná dotácia poskytnutá zo ŠR na školu v prírode žiakom ZŠ vo výške **1 100,00 €** bola vrátená do ŠR.

- **Finančné vysporiadanie voči štátnym fondom**

Obci v roku 2016 nebol poskytnutý grant ani príspevok zo zriadených štátnych fondov.

- **Finančné vysporiadanie voči ostatným právnickým a fyzickým osobám – podnikateľom**

Obec v roku 2016 poskytla dotácie zo svojho rozpočtu právnickým a fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb a na všeobecne prospešný účel. K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie:

• Dotácia na činnosť športového klubu	7 000,00 €
• CSEMADOK-u	1 500,00 €
• Občianskemu združ. ROMANE JILE	1 500,00 €
• Poľovníckemu združeniu OROL	1 000,00 €

• **Prehlásenie o podnikateľskej činnosti obce**

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

f) BILANCIA AKTÍV A PASÍV V EUR

P.č.	Aktíva	k 31.12.2015	k 31.12.2016	Rozdiel k 31.12.2016
1.	Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0
2.	Dlhodobý hmotný majetok	1 198 057,73	1 141 885,26	-56 172,47
3.	Dlhodobý finančný majetok	223 468,27	223 634,24	165,97
4.	Neobežný majetok	1 421 526,00	1 365 519,50	-56 006,50
5.	Zásoby	6 775,76	5 328,64	-1 447,12
6.	Dlhodobé pohľadávky	478,37	0	-478,37
7.	Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,20	0	-0,20
8.	Krátkodobé pohľadávky	9 016,76	5 242,06	-3 774,70
9.	Finančné účty	124 989,50	166 391,31	41 401,81
10.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé	0	3 903,78	3 903,78
11.	Obežný majetok spolu	141 260,59	180 865,79	39 605,20
12.	Časové rozlíšenie - Náklady budúcich období	1 450,09	1 175,07	-275,02
13.	Aktíva spolu	1 564 236,68	1 547 560,36	-16 676,32
P.č.	Pasíva	k 31.12.2015	k 31.12.2016	Rozdiel k 31.12.2016
1.	Výsledok hospodárenia	1 304 208,98	1 297 721,73	-6 487,25
2.	Vlastné imanie spolu	1 304 208,98	1 297 721,73	-6 487,25

3.	Rezervy	1 200,00	1 500,00	300,00
4.	Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	170,62	170,62
5.	Dlhodobé záväzky	2 056,11	2 085,01	28,90
6.	Krátkodobé záväzky	36 529,96	47 037,62	10 507,66
7.	Bankové úvery a výpomoci	19 875,96	4 383,96	-15 492,00
8.	Záväzky spolu	59 662,03	55 177,21	-4 484,82
9.	Časové rozlíšenie - Náklady budúcich období	200 365,67	194 661,42	-5 704,25
10.	Pasíva spolu	1 564 236,68	1 547 560,36	-16 676,32

STRANA AKTÍV

DHM tvoria pozemky v sume 488 148,63 € , stavby v sume 634 182,54 €, samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí v sume 12 794,24 €, a obstaranie DHM v sume 6 759,85 €. Zníženie stavu DHM oproti minulému roku je v dôsledku korekcie oprávok – účtovné odpisy DHM.

Zásoby tvoria potraviny v školskej jedálni ZŠ v sume 96,64 €, a domáce kompostéry v sume 5 232,00 € - 40 ks.

Krátkodobé pohľadávky tvoria nedoplatky za stravné v ZŠ, MŠ v sume 596,87 €,

z odberateľského vzťahu vo výške 742,11 €, nedaňové pohľadávky v sume 2 509,69 €- kde najvyššiu sumu tvoria nedoplatky za KO, daňové pohľadávky v sume 400,84 €, a iné pohľadávky v sume 992,55 € - z preúčtovania rozdielu medzi nákladmi a výnosmi v školskej jedálni pri MŠ.

Rozpis finančných účtov, kde zostatok je vo výške **166 391,31 €**

Pokladňa Obec 925,07 €

Valutová pokladňa Obec 327,78 €

Pokladňa MŠ 15,50 €

S P O L U 1 268,35 €

Ceniny – kolkové známky – Obec: **30,00 €**

Stav bankových účtov k 31.12.2016 - OBEC:

VÚB: potravinový účet – školská jedáleň pri MŠ	1 247,60 €
Účty sociálneho fondu	1 164,26 €
Účet rezervného fondu	48 235,34 €
Bežný účet	19 112,41 €
Dotačný účet	13 729,45 €
Prima banka: bežný účet	54 905,51 €
S P O L U	138 394,57 €

Peniaze na ceste **5,60 €**

ZŠ s VJM:

VÚB: potravinový účet (221)	484,06 €
Účet sociálneho fondu(221)	797,35 €
Depozitný účet (221)	21 219,16 €
Výdavkový rozp. Účet(222)	4 175,55 €
Príjmový rozp-. Účet(223)	16,67 €
S P O L U	26 675,99 €

Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé v sume **3 903,78 €** tvoria poskytnuté finančné prostriedky na oprávnené výdavky projektu „Vybudovanie kanalizácie a ČOV v aglomerácií Hronovce“, ktoré budú po dokončení stavby refundované.

Na účte časového rozlíšenia – náklady budúcich období sú účtované predplatné za odbornú literatúru, poistenie majetku, mot. vozidla platené vopred na budúce účtovné obdobie, úhrady za členské príspevky vo výške **1 175,07 €**.

STRANA PASÍV

Rezervy vo výške **1 500,00 €** tvoria:

Rezerva na audit účtovnej závierky za rok 2016	1 500,00 €
--	------------

Zúčtovanie medzi subjektami VS tvorí presun nevyčerpanej dotácie v ZŠ za dopravné žiakom vo výške **170,62 €**.

Dlhodobé záväzky sú záväzky zo sociálneho fondu sú vo výške	2 085,01 €
---	-------------------

Záväzky zo SF Obec	1 304,46 €
--------------------	------------

Záväzky zo SF ZŠ	780,55 €
------------------	----------

Krátkodobé záväzky vykázané ku koncu účtovného obdobia sú vo výške

47 037,62 €:

Záväzky z obchodného styku – dodávatelia	8 943,69 €
--	------------

Prijaté preddavky – stravné MŠ	730,28 €
--------------------------------	----------

Iné záväzky – zrážky zamestnancom ZŠ	382,16 €
--------------------------------------	----------

Záväzok z titulu miezd za december 2016	21 258,81 €
---	-------------

Odvody do sociálnej a do zdravotných poisťovní	13 167,24 €
--	-------------

Odvody daňovému úradu	2 555,44 €
-----------------------	------------

Obec v roku 2014 prijala termínovaný úver č. 23/004/14 na projekt „Rekonštrukcia domu smútku v obci Čata“ vo výške 79 832,51 €.

Zostatok úveru v Prima banke k 31.12.2016 bol vo výške **4 383,96 €**.

Výnosy budúcich období vo výške **194 661,42 €** tvoria:

nájomné za hrobové miesta	992,93 €
---------------------------	----------

VBO na rekonštrukciu ZŠ	42 623,99 €
-------------------------	-------------

VBO na vodovod	32 887,96 €
VBO na rekonštrukciu verejného osvetlenia	52 990,95 €
VBO na rekonštrukciu domu smútku	54 587,86 €
VBO na kamerový systém	10 560,20 €
VBO ostatné	17,53 €

g) Prehľad o stave a vývoji dlhu

Podľa § 17 ods. 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov môže obec na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania len vtedy ak:

a) celková suma dlhu obce neprekročí 60% skutočných bežných príjmov

predchádzajúceho rozpočtového roka

skutočné bežné príjmy k 31.12.2015	599 098,60 €
stav bankových úverov k 31.12.2016	4 383,96 €
celková suma dlhu k 31.12.2016	0,73 %

b) suma ročných splátok návratných finančných zdrojov vrátane úhrady úrokov

neprekročí 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka

skutočné bežné príjmy k 31.12.2015	599 098,60 €
ročné splátky istín a úrokov k 31.12.2016	15 492,00 €
Suma ročných splátok vrátane úhrady úrokov oproti skutočným bežným príjmom predchádzajúceho rozpočtového roka predstavuje	2,59 %

Obec v roku 2016 neprevzala žiadnu záruku na úver poskytnutý fyzickej osobe, podnikateľovi ani fyzickej osobe.

Obec vedie účtovníctvo v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v zmysle opatrení postupov účtovania rozpočtových organizácií, ktorých hlavným predmetom činnosti nie je podnikanie.

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

Pri vypracovaní záverečného účtu sme vychádzali z konsolidovaných výsledkov účtovnej závierky, a to z jednotlivých účtovných výkazov, ktorými sú konsolidovaná súvaha, konsolidovaný výkaz ziskov a strát, z finančného výkazu o plnení rozpočtu subjektu verejnej správy a z poznámok k účtovnej závierke zostavené v zmysle Opatrenia Ministerstva financií SR č. MF /163786/2007-31 z 8.8.2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové, príspevkové organizácie, obce, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov.

Vypracovala: Iveta Somogyiová

V Čate, 26.05.2017

Návrh na uznesenie:

Obecné zastupiteľstvo v Čate v súlade s § 16 ods. 10 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov schvaľuje celoročné hospodárenie obce Čata za rok 2016 bez výhrad.