Záverečný účet Obce Nováčany

a rozpočtové hospodárenie za rok 2016

Predkladá : Ing. Ján Štrbík, starosta obce

OBEC NOVÁČANY 2

Spracoval: Terézia Rusnáková

V Nováčanoch, dňa 10.4.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 10.4.2017

Záverečný účet obce Nováčany za rok 2016 obsahuje:

1. Rozpočet obce za rok 2016
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016
3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2016
4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2016
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
8. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu

1. Rozpočet obce Nováčany za rok 2016

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet Obce Nováčany na rok 2016. Obec Nováčany zostavila v roku 2016 rozpočet 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 prebytkový.
Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.
Rozpočet Obce Nováčany bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 5.2.2016 uznesením č. 151/02/2016.
Bolo vykonaná zmena rozpočtu rozpočtovými opatreniami, a to:
Rozpočtové opatrenie č. 1/2016 – uznesenie č. 175/05/2016 zo dňa 6.5.2016
Rozpočtové opatrenie č. 2/2016 – uznesenie č. 180/05/2016 zo dňa 6.5.2016
Rozpočtové opatrenie č. 3/2016 – uznesenie č. 195/06/2016 zo dňa 13.6.2016
Rozpočtové opatrenie č. 4/2016 – uznesenie č. 201/06/2016 zo dňa 15.6.2016
Rozpočtové opatrenie č. 5/2016 – uznesenie č. 222/09/2016 zo dňa 23.9.2016
Rozpočtové opatrenie č. 6/2016 - na základe oznámenia č. OU-KE-OS2-2016/009759-228 zo dňa 27.9.2016
Rozpočtové opatrenie č. 7/2016 – uznesenie č. 246/12/2016 zo dňa 16.12.2016

Rozpočet obce k 31.12.2016 v eurách

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	**279.038,00**	**310.081,20**
z toho :		
Bežné príjmy	279.038,00	310.081,20
Kapitálové príjmy	-	-
Finančné príjmy	-	-
Výdavky celkom	**234.348,00**	**310.081,20**
z toho :		
Bežné výdavky	209.848,00	279.481,20
Kapitálové výdavky	15.500,00	18.800,00
Finančné výdavky	9.000,00	11.800,00
Rozpočet obce	**44.690,00**	**-**

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016 v EUR

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
310.081,20	319.403,51	103,00

Bežné príjmy – spolu

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
310.081,20	319.151,50	102,93

I. Bežné príjmy – daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
210.093,00	219.654,51	104,55

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve
Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 185.443,- € z výnosu z dane z príjmov boli 31.12.2016 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 196.901,35 €, čo predstavuje plnenie na 106,20 %.
b) Daň z nehnuteľnosti
Z rozpočtovaných 24.050,- € bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 22.208,34 €, čo je plnenie na 92,34 %.
Príjmy za daň z pozemkov boli vo výške 12.608,03 €, dane zo stavieb vo výške 9.536,09 €, dane z bytov 64,22 €. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľnosti vo výške 95,41 €.
c) Daň za psa – rozpočtovaných bolo 500,- €, skutočný príjem 523,54 €, plnenie 104,70 %
d) Daň za užívanie verejného priestranstva – rozpočtovaných bolo 100,- €, skutočný príjem 21,28 €, čo je plnenie 21,28 %.

II. Bežné príjmy – nedaňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
27.920,-	28.839,19	103,29

a) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad
Z rozpočtovaných 14.000,- € bol skutočný príjem 14.124,90 €, čo je 100,89 % plnenie.
b) Príjmy z vlastníctva majetku
Z rozpočtovaných 4.030,- € bol skutočný príjem 2.813,06 €, čo je 69,80 % plnenie.
Ide o príjmy z prenájmu budov, priestorov, pozemkov.
c) Administratívne poplatky a iné platby
Z rozpočtovaných 9.890,- € bol skutočný príjem 11.901,23, čo je 120,33 % plnenie.
Sú to príjmy z refundácie vo výške 151,10 €, príjmy z dobropisov vo výške 2.338,67 €, príjmy za stravné vo výške 3.532,62 €, príjmy z MŠ vo výške 1.273,52 €, príjmy z poplatkov vo výške 2.931,10 € a ostatné príjmy vo výške 1.674,22 €.

III. Bežné príjmy – ostatné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
72.068,20	70.657,80	98,04

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v EUR	Účel
1.	Ministerstvo školstva	45.780,00	Školstvo
2.	Ministerstvo financií	8.000,00	„Sociálne zariadenie – KD“
3.	Okresný úrad KE-okolie	923,20	Transfer na voľby
4.	Okresný úrad KE-okolie	260,36	REGOB, Register adries
5.	ÚPSVaR	10.747,13	Aktivačná činnosť
6.	ÚPSVaR	3.635,08	Hmotná núdza, RP
7.	Recyklačný fond	182,00	Recyklačný fond
8.	Dobrovoľná požiarna ochrana	700,00	DHZ
9.	Sponzorské príspevky	430,00	MŠ, Vianočná výzdoba
	S P O L U :	70.657,80	

Transfery boli účelovo viazané, boli použité v súlade s ich účelom.

IV. Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
-	252,01	-

Príjem z predaja pozemkov
Príjem nebol rozpočtovaný, skutočný príjem bol 252,01 €.

V. Príjmové finančné operácie

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
-	-	-

Príjmové finančné operácie neboli rozpočtované, ani realizované.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2016 v EUR

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
310.081,20	305.296,25	98,45

I. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
279.481,20	278.213,77	99,55

Z toho:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	150.310,20	149.532,67	99,48
Požiarna ochrana	1.720,00	1.478,12	85,93
Ochrana životného prostredia	14.000,00	13.647,60	97,48
Verejné osvetlenie	1.800,00	1.115,86	61,99
Kultúra	3.600,00	3.189,89	88,60
Školstvo – ZŠ, MŠ, ŠJ MŠ	108.051,00	109.249,63	101,11
Výdavky spolu	**279.481,20**	**278.213,77**	**99,55**

a) Mzdy, platy, a ostatné osobné vyrovnania
Z rozpočtovaných 123.137,04 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 vo výške 124.256,45 €, čo je 100,91 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, ZŠ, MŠ, ŠJ MŠ, knižnica a dohody o vykonaní práce.

b) Poistné do zdravotných poisťovní a sociálnej poisťovne
Z rozpočtovaných 40.111,14 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 vo výške 40.429,19 €, čo je 100,79 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody do poisťovní z miezd pracovníkov.

c) Tovary a služby
Z rozpočtovaných 116.233,02,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 vo výške 113.528,13 €, čo je 97,67 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ZŠ, MŠ, ŠJ MŠ, KD - plyn, energia, poštovné, telefóny, cestovné náhrady, materiál, aktualizácia a nákup softvérov, údržba a opravy, vývoz a uloženie odpadov, dezinfekcia vodných zdrojov a ostatné tovary a služby.

II. Kapitálové výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
18.800,00 €	15.282,48	81,29

Kapitálové výdavky boli čerpané:	nákup lodného kontajnera vo výške	2.277,60 €
	Studňa pri rómskej osade	2.469,60 €
	Vodovodné prípojky – OcÚ, KD, budova 85	5.088,- €
	Realizácia žúmp – OcÚ, KD	5.447,28 €

III. Výdavkové finančné operácie

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
11.800,00 €	11.800,00 €	100

Z rozpočtovaných 11.800,- bolo skutočné čerpanie na splácanie istiny z prijatého dlhodobého úveru vo výške 9.000,- € a 2.800,- € bola poskytnutá návratná finančná výpomoc pre MAS Rudohorie na základe uznesenia OZ číslo 212/09/2016 z 23.9.2016., čo predstavuje 100 % plnenie.

4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	319.151,50
Bežné výdavky spolu	278.213,77
Bežný rozpočet	40.937,73
Kapitálové príjmy spolu	252,01
Kapitálové výdavky spolu	15.282,48
Kapitálový rozpočet	- 15.030,47
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	25.907,26
Príjmy z finančných operácií	-
Výdavky z finančných operácií	11.800,00
Rozdiel finančných operácií	-11.800,00
PRÍJMY SPOLU	319.403,51
VÝDAVKY SPOLU	305.296,25

Prebytok hospodárenia 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 vo výške **25.907,26 €** po odpočítaní rozdielu finančných operácii vo výške **-11.800,- €,** spolu **14.107,26 €** navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného fondu

Rezervný fond	**Suma v €**
Počiatočný stav rezervného fondu k 1.1.2016	**35.631,73**
Prírastok – prebytok hospodárenia 2015	34.124,40
Konečný stav rezervného fondu k 31.12.2016	**69.756,13**

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016 v EUR

AKTÍVA

Názov	Stav k 1.1.2016	Stav k 31.12.2016
Spolu majetok	**938.409,81**	**914.777,62**
Neobežný majetok	**839.696,83**	**793.534,90**
Z toho: Dlhodobý nehmotný majetok	-	-
Dlhodobý hmotný majetok	717.756,77	671.594,84
Dlhodobý finančný majetok	121 940,06	121 940,06
Obežný majetok spolu	**97.925,66**	**120.819,35**
Z toho: Zásoby	150,-	70,-
Pohľadávky	15.677,32	16.961,83
Finančný majetok	82.098,34	99.674,52
Časové rozlíšenie spolu	**787,32**	**423,37**
Náklady budúcich období (381)	787,32	423,37

PASÍVA

Názov	Stav k 1.1.2016	Stav k 31.12.2016
Vlastné imanie a záväzky	**938.409,81**	**914.777,62**
Vlastné imanie	**445.652,65**	**472.864,58**
Z toho: nevysp.HV minulých rokov (428)	412.546,20	445.652,65
Výsledok hospodárenia za účt.obd.	33.106,45	27.211,93
Záväzky	**73.365,14**	**70.535,30**
Z toho: Rezervy	500,-	-
Záväzky (321,331,336,342,379)	13.252,50	19.922,66
Bankové úvery	59.612,64	50.612,64
Časové rozlíšenie	**419.392,02**	**371.377,74**
Výnosy budúcich období (384)	419.392,02	371.377,74

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

a) Záväzky voči dodávateľom vo výške **5.259,99 €**
b) Záväzky voči zamestnancom vo výške **8.441,97 €** (mzdy 12/2016),
c) Záväzky voči orgánom soc. a zdrav. poistenia vo výške **4.977,88 €** (odvody 12/2016),
d) Záväzky voči daňovému úradu – daň z príjmov vo výške **1.213,92 €** (12/2016).

Obec vykazuje záväzok voči peňažnému ústavu Prima banka Slovensko a. s. Žilina, a to nesplatený dlhodobý bankový úver „DEXIA KOMUNÁL univerzálny úver" v sume **50.612,64 €.**

8. Finančné usporiadanie vzťahov voči štátnemu rozpočtu

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 Z. z. 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 vzťahov 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 -**
KŠÚ	Školstvo	45.780,-	45.780,-	-
OU KE-okolie	voľby	923,20	923,20	-
ÚPSVaR	Hmotná núdza, R.P., A.č.	14.186,81	14.186,81	-
Ministerstvo financií	Bežné výdavky – sociálne zariadenie - KD	8.000,-	8.000,-	
OÚ KE-okolie	REGOB, Register adries	260,36	260,36	-

Granty a transfery poskytnuté Obci Nováčany boli finančne vysporiadané.

V Nováčanoch, 10.4.2016

OBEC NOVÁČANY

Ing. Ján Štrbík
starosta obce

8. Návrh na schválenie Záverečného účtu obce za rok 2016

V súlade s § 16, bod 8, Zákona NR SR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

n a v r h u j e m

celoročné hospodárenie Obce Nováčany schváliť bez výhrad.

Prebytok hospodárenia vo výške **25.907,26 €** po odpočítaní výdavkovej finančnej operácie vo výške **11.800,- €, t. j. sumu 14.107,26 €** prideliť do rezervného fondu.

V Nováčanoch, 10.4.2016

OBEC NOVÁČANY

Ing. Ján Štrbík
starosta obce