

Obec Novosad, Hlavná 144/47, 076 02 Novosad



**Záverečný účet Obce
Novosad
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016**

V Novosade dňa 25.5.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 25 .5.2017

Záverečný účet schválený OZ dňa uznesením č.

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 rozpočtového hospodárenia za rok 2016
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom

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 vyrovnaný Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový . Prebytkom bežného rozpočtu bol vykrytý schodok kapitálového rozpočtu.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2015 uznesením č. 67/2015

Rozpočet bol zmenený päťkrát:

- prvá zmena schválená dňa 29.2.2016 uznesením č. 75 /2016
- druhá zmena schválená dňa 22.6.2016 uznesením č.101/2016
- tretia zmena schválená dňa 30.9.2016 uznesením č.109/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 19.12.2016 uznesením č.119/2016
- piata zmena schválená dňa 23.2.2017 uznesením č.128/2017

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	982.683,00	1.196.475,52
z toho :		
Bežné príjmy	982.683,00	1.118.763,78
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy	45,00	77.711,74
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	982.683,00	1.134.516,07
z toho :		
Bežné výdavky	332.444,00	379.588,12
Kapitálové výdavky	57.000,00	65.139,43
Finančné výdavky		
Výdavky RO s právnou subjektivitou	593.239,00	689.788,52
Rozpočet obce	45,00	61.959,35

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1.196.475,52	1.196.796,03	100,03

Z rozpočtovaných celkových príjmov 1.196.475,52 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1.196.796,03 € čo predstavuje 100,03 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
496.032,81	486.294,03	98,04

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 458.830,34 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 458.830,34 €, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 30.343,30 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 22.517,44 € čo je 74,21 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 18.234,03 € a dane zo stavieb boli v sume 4.283,41 €. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností, poplatkov za psa a TKO v sume 9570,50 €.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 300 Eur bolo plnenie 236,80 čo je 78,93 %

Daň za psa

Z rozpočtovaných 744,50 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 666,00 EUR čo je 89,45 % plnenie.

Daň za komunálne odpady a drobné stavebné odpady

Z rozpočtovaných 5.814,67 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 4.043,45 EUR čo je 69,54 % plnenie.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
14.093,96	9.277,77	65,83

Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1975,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1891,83 EUR , čo je 95,58 % plnenie. Uvedený príjem je z prenajatých budov, priestorov , objektov a pozemkov .

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby za predaj výrobkov ,tovarov a služieb

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 12.118,96 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 7.385,94 EUR čo je 60,95 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 608.637,01 EUR bol skutočný príjem vo výške 585.648,03 EUR čo predstavuje 96,22 % plnenie.

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

1. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
77.711,74	77.666,74	99,94

Z rozpočtovaných finančných príjmov 77.711,74 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 77.666,74 EUR, z toho rezervný fond 47.142,67 EUR, nepoužité finančné prostriedky dopravné pre ZŠ s MŠ Novosad vo výške 452,94 EUR a nepoužité finančné prostriedky na výmenu okien pre ZŠsMŠ vo výške 30.000,00 EUR a dotácia na MRK vo výške 71,13 Eur.

2. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
	37.909,46	

Skutočný príjem k 31.12.2016 v ZŠsMŠ 5 v sume 37.909,46 EUR.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola 37.909,46 EUR

Vlastné príjmy MŠ, ŠKD a nájom priestorov, dobropis.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
1.134.515,77	1.127.270,64	99,36 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov bez RO 444.727,55 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 415.201,17 EUR čo predstavuje 93,36 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2015	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
379.588,12	350.061,74	92,22

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 379.588,12 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 350.061,74 EUR, čo predstavuje 92,22 % 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 100.690,49 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 93.199,35 EUR , čo je 92,56 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, matriky, pracovníkov §54 a FSR .

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 36.711,74 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 31.758,04 EUR , čo je 86,51 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 158.454,82 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 141.573,28 EUR čo je 89,34 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
65.139,43	65.139,43	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 65.139,43 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 65.139,43 EUR čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Z rozpočtovaných 19.821,17 EUR na zateplenie budovy MŠ z vlastných prostriedkov bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 19.821,17 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b)

Z rozpočtovaných 35.426,26 EUR na rekonštrukciu chodníkov na ulici Zimnej a Cintorínskej z vlastných prostriedkov bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 35.426,26 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c)

Z rozpočtovaných 14.302,81 Eur na opravu chodníka v MŠ bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 14.302,81 Eur , čo predstavuje 100% čerpanie z toho dotácia z MF vo výške 10.000,00 EUR.

3) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
689.788,52	712.069,47	103,23

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 689.788,52 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 712.069,47 EUR čo predstavuje 103,23 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	1.119.129,29
z toho : bežné príjmy obce	1.081.219,83
* bežné príjmy RO	37.909,46
Bežné výdavky spolu	1.062.131,21
z toho : bežné výdavky obce	350.061,74
bežné výdavky RO	712.069,47
Bežný rozpočet	+56.998,08
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	65.139,43
z toho : kapitálové výdavky obce	65.139,43
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-65.139,43
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-8.141,35
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-8.141,35
Príjmy z finančných operácií	77.666,74
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	+77.666,74
PRÍJMY SPOLU	1.196.796,03
VÝDAVKY SPOLU	1.127.270,64
Hospodárenie obce	+69.525,39
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	3.430,33
Upravené hospodárenie obce	66.095,06

BU	62.385,48
Školský účet	3016,74
Dexia	13,53
FNM	58,78
Dotačný účet	2.580,99
Sociálny fond	1.343,65
Pokladňa	408,41
	69.807,58

Finančné usporiadanie rozpočtového hospodárenia

I. Prebytok bežného rozpočtu – použitie	
- na financovanie schodku kapitálového rozpočtu	65.139,43
- na financovanie schodku finančných operácií	
III. Rozdelenie zostatku zdrojov rozpočt. hospodárenia	69.525,39
- účelovo určené finančné prostriedky	2.490,84
- rodinné prídavky	44,53
- ZŠ - MPC	894,96
- prevod do rezervného fondu	66.095,06

Výsledok hospodárenia

– schodok kapitálového rozpočtu vo výške – 65.139,43 € bol krytý z prebytku bežného rozpočtu a finančných operácií za obec Novosad v roku 2016. Celkové hospodárenie obce tvorí suma 69.525,39 €, z tohto prebytku je potrebné vylúčiť účelovo určené prostriedky v celkovej sume 3 430,33€ Po tejto úprave bude tvorba rezervného fondu predstavovať sumu 66.095,06 €.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	47.142,67
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	47.142,67
KZ k 31.12.2016	0

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	1.239,68
Prírastky - povinný prídél - %	818,88
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	714,91
KZ k 31.12.2016	1.343,65

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	833.910,92	860.376,26
Neobežný majetok spolu	743.554,51	777.642,25
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	1.911,90
Dlhodobý hmotný majetok	548.440,65	580.616,49
Dlhodobý finančný majetok	195113,86	195113,86
Obežný majetok spolu	90.166,57	82.135,38
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS	4.128,93	2.757,30
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	8.326,37	9.570,50
Finančné účty	77.711,27	69.807,58
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	189,84	598,63

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	833.910,92	860.376,26
Vlastné imanie	581.590,03	652.007,41
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	581.590,03	652.007,41
Záväzky	33.844,57	4.614,78
z toho : SF	1.239,68	1.343,65
Rezervy	550,00	550
Zúčtovanie medzi subjektami VS	30.568,60	2.535,37
Dlhodobé záväzky	1.239,68	1.343,65
Krátkodobé záväzky	1.486,29	185,76
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	218.476,32	203754,07

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje záväzky , dlhodobé výške 1.343,65 EUR a krátkodobé vo výške 185,76 EUR .

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

Obec v roku 2016 poskytla dotácie v súlade so VZN č.1/2013 o dotáciách, právnickým osobám,

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Reformovaná cirkev	500 EUR	500 EUR	0
Rímskokatolícka cirkev	500 EUR	500 EUR	0
Gréckokatolícka cirkev	500 EUR	500 EUR	0

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 1/2013 o dotáciách.

Finančné zúčtovanie vzťahov voči

- a) štátnemu rozpočtu
- b) štátnym fondom

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.

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	Matrika	5.205,34	5.205,34	0
ÚPSVaR	Osobitný príjemca	1.199,52	1.199,52	0
MV SR	Školstvo	540.087,68	540.087,68	0
FSR - TSP	Fond sociálneho rozvoja	11.930,17	11.930,17	0
MV SR	Prenesený výkon Evidencie obyvateľov	338,91	338,91	0
ÚPSVaR	Strava v HN	9.221,50	9.221,50	0
ÚPSVaR	Školské potreby	1.626,80	1.626,80	0
ÚPSVaR	§54	20.645,68	20.645,68	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Vypracovala:

Mária Lechmanová

Predkladá:



V Novosade dňa 17.5.2017