

**Závěrečný účet Obce ŠALOV  
za rok 2016**

Materiál vypracovala: Alžbeta Čerbová

Predkladá: Mgr. Renáta Kassaiová

Vypracovaný dňa: 29.5.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 02.06.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa: 19.06.2017 uznesenie číslo: 137/2017

## **Závěrečný účet obce za rok 2016**

Závěrečný účet obce Šalov za rok 2016 je spracovaný v súlade som zákona SNR č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov obsahuje:

1. Rozpočet obce – údaje o plnení rozpočtu
2. Rozbor plnenia príjmov
3. Rozbor čerpania výdavkov
4. Výsledok hospodárenia za rok 2016
5. Bilancia aktív a pasív
6. Prehľad o stave a vývoji dlhu
7. Údaje o podnikateľskej činnosti obce
8. Tvorba a použitie peňažných fondov obce
9. Finančné usporiadanie vzťahov voči PO a FO
10. Hodnotenie plnenia programov programového rozpočtu obce – vyhlásenie obce o programovom rozpočte

## 1. Rozpočet obce na rok 2016

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol schválený rozpočet na rok 2016. Obec v roku 2016 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 bol schválený na zasadnutí obecného zastupiteľstva dňa **14.12.2015** uznesením č. 67/2015.

### Úprava rozpočtu

V priebehu roka 2016 boli vykonané úpravy rozpočtu v súlade s ustanovením § 14 ods. 1 a ods. 2 zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy č. 583/2004 Z. z. a v súlade s ustanovením § 9 ods. 4 písmeno b/ zákona o obecnom zriadení č. 369/1990 Zb. v z. n. p. Zmeny rozpočtu v priebehu roka 2016 boli schválené na rokovaní obecného zastupiteľstva a to :

1. zmena **12.09.2016** uznesením č. 97/2016
2. zmena **12.12.2016** uznesením č. 109/2016

### Rozpočet obce k 31.12.2016 v EUR

	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2016
Bežné príjmy	197 429	226 318	217 848,14
Bežné výdavky	181 508	216 728	216 502,01
Kapitálové príjmy	0	14 864,39	14 864,39
Kapitálové výdavky	0	0	0
Príjmové finančné operácie	13 000	13 000	0
Výdavkové finančné operácie	16 600	16 600	14 864,39
Nerozpočtované príjmy ŠJ pri MŠ	0	0	4 404,92
Nerozpočtované výdavky ŠJ pri MŠ	0	0	4 397,88

Čerpanie rozpočtu je vrátane aj nerozpočtovaných príjmov a nerozpočtovaných výdavkov za zariadenie školského stravovania.

Finančný výkaz o plnení rozpočtu subjektu verejnej správy obsahuje aj nerozpočtované príjmy a výdavky zariadenia školského stravovania, výkaz tvorí prílohu záverečného účtu.

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016 v EUR

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
226 318	213 443,22	94,31

Obec v roku 2016 dosahovala príjmy v súlade s ustanovením § 5 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v z. n. p. a v znení zákona č. 361/2014 Z. z.

### 2.1 Bežné príjmy obce

Obec v roku 2016 z celkových príjmov 213 443,22 € dosiahla vlastné príjmy vo výške 157 629,13 €. Podstatnú časť tvorili výnosy z podielových daní poukázaných územnej samospráve, z miestnych daní a poplatkov, v súlade so zákonom o miestnych daniach a poplatkoch za komunálny odpad a drobné stavebné odpady.

Ďalšími príjmami v celkovej výške 32 568,20 € boli poskytnuté finančné príspevky na prenesené kompetencie, na úseku školstva – Základná škola a Materská škola, matričnej činnosti, register obyvateľov a register adries v celkovej výške 23 245,89 €. V roku 2016 boli obci poukázané aj rodinné prídavky a dávky v hmotnej núdzi ako osobitnému príjemcovi, príspevok na školské potreby a stravu pre deti v hmotnej núdzi, dotácia na opravu Domu ľudového, a príspevok na financovanie projektu „Šanca na zamestnanie“ prostredníctvom ÚPSVR Levice, a terénna sociálna práca prostredníctvom Implementačnej agentúry MPSVR SR Bratislava.

#### 2.1.1 Daňové príjmy a poplatky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
153 000	144 398,11	94,37

##### a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 110 980 € z výnosu dane z príjmov boli poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 110 972,17 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

##### b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 36 500 € bol skutočný príjem v sume 29 994,61 €, čo je 82,17 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 28 797,06 €, dane zo stavieb boli v sume 1 197,55 €.

##### c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 400 € bol skutočný príjem vo výške 275,98 €, čo predstavuje 69 % plnenie.

##### d) Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 20 € bol skutočný príjem vo výške 48 €, čo predstavuje plnenie na 240 %.

##### e) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 5.100 € bol skutočný príjem vo výške 3 107,35 €, čo predstavuje plnenie na 60,92 %.

### 2.1.2 Nedaňové príjmy obce

Súčasťou plnenia rozpočtu obce za rok 2016 bol v súlade s ustanovením § 5 odsek 1 písm. b/ aj nedaňový príjem z vlastníctva obce, z činnosti obce - správne a administratívne poplatky,

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
12 507	8 798,36	91,45

#### a) Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 4 600 € bol skutočný príjem v sume 2 639,84 € čo je 57,38 % plnenie. Sú to príjmy z prenajatých pozemkov vo výške 2 468,84 € a z prenajatých budov vo vlastníctve obce vo výške 171 €.

#### b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky, tovary a služby, pokuty, úroky z vkladov. Z rozpočtovaných 7 907 € bol skutočný príjem v sume 6 158,52 € čo je 77,88 % plnenie. Tieto príjmy pozostávajú z príjmov za stravu od zamestnancov obce vo výške 1 399,75 €, zo správnych poplatkov (administratívne poplatky) 466,35 €, za služby – užívanie MR, kopírovanie, užívanie domu smútku 543,90 €, pokuty 25 €, poplatok za hrobové miesto 1 195,50 €, služby pre Slovenskú poštu užívanie priestranstiev KD vo výške 1 440,00 €, príjem z vkladov na bežných účtoch obce vo výške 0,67 €. Za školské zariadenie príjem od rodičov za MŠ a ŠKD 74,00 €, splácanie výpomoci poskytnuté občanom na pohreb 1 013,35 €.

### 2.1.3 Bežné granty a transfery

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
60 811	55 814,09	91,78

Obec prijala nasledovné granty, transfery a príspevky /dotácie, dávky/. Granty a transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

P.č.	Poskytovateľ	Rozpočet	Skutočnosť	Účel poskytnutia
1.	ÚPSVaR Levice	9 411	8 892,15	Šanca na zamestnanie
2.	ÚPSVaR Levice	4 391	4 391,22	Rodinné prídavky
3.	ÚPSVaR Levice	2 156	2 156,40	Stravné pre deti v HN
4.	ÚPSVaR Levice	352	348,60	Školské potreby pre deti v HN
5.	OÚ - Levice	60	18	Odmena skladníka CO
6.	OÚ - Levice	1000	623,04	Voľby
7.	VÚC - Nitra	650	0	Kultúru a šport
8.	VÚC - Nitra	800	800,00	Dom ľudový
9.	MPSVR Implementačná agentúra -Bratislava	18 747	15 338,79	Terénna sociálna práca
	<b>Granty a transfery</b>	<b>37 565</b>	<b>32 568,20</b>	
1.	OÚ - odbor školstva	20 198	20 198	Školstvo – základná škola
2.	OÚ - Levice	1 899	1 898,82	Matrika
3.	OÚ - Levice	134	134,07	Register obyvateľov, register adries
4.	OÚ - odbor školstva	434	434,00	MŠ na predškolskú výchovu
5.	OÚ - odbor školstva	581	581,00	Pre deti zo soc. znevýh. prostredia
	<b>Granty a transfery</b>	<b>23 246</b>	<b>23 245,89</b>	<b>na prenesené kompetencie</b>

## 2.2. Kapitálové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenie
14 864,39	14 864,39	100 %

## 2.3 Príjmové finančné operácie

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenie
13 000,00	0	0

## 2.4 Nerozpočítované príjmy obce

Súčasťou čerpania rozpočtu obce sú aj nerozpočítované príjmy za stravné v ŠJ pri MŠ vo výške **4 404,92 €**.

Nedaňové príjmy obsahujú aj nerozpočítované položky a to – preplatky zdravotných poisťovní ročné zúčtovanie, a preplatok elektrickej energie vo výške **4 432,66 €**.

## 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016 v EUR

### 3.1 Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
216 728,00	212 104,13	97,86

Čerpanie podľa funkčnej klasifikácie

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výkonné a zákonodarné orgány – OBEC	119 036,00	116 485,65	97,85
ÚPSVR - Šanca na zamestnanie	9 052,00	8 365,34	92,41
Finančné a rozpočtové záležitosti – poplatky banke	1 800,00	1 781,94	98,99
Iné všeobecné služby – Matričný úrad	1 899,00	1 898,82	100,00
Iné všeobecné služby – Register obyvateľov, adries	134,00	134,07	100,00
Nakladanie s odpadmi	5 100,00	3 847,00	75,43
Verejné osvetlenie	6 645,00	6 642,41	100,00
Kultúrne služby	1 875,00	1 867,73	100,00
Predprimárne vzdelávanie – materská škola	13 582,00	13 530,80	100,00
Primárne vzdelávanie – základná škola	25 794,00	25 440,69	98,63
Vzdelávanie – Školský klub detí	10 082,00	9 843,82	97,63
Vedľajšie služby – školské stravovanie	13 308,00	13 085,54	98,32
Sociálna pomoc občanom – Terénna sociálna práca	18 361,00	17 387,79	94,69
Sociálna pomoc občanom – Rodinné prídavky, dávky v HN	4 310,00	4 309,69	100,00
Sociálna pomoc občanom – Strava pre deti v HN MŠ a ZŠ	2 000,00	1 998,64	100,00
Sociálna pomoc občanom – Školské potreby pre deti HN MŠ a ZŠ	350,00	348,60	100,00
Sociálna pomoc občanom – zabezpečenie pohrebu formou výpomoci	1 199,00	1 198,92	100,00
Bežné transfery – členské príspevky	395,00	394,93	100,00
<b>Spolu</b>	<b>216 728,00</b>	<b>212 104,13</b>	<b>97,86</b>

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

Z rozpočtovaných 111 943 € bolo skutočné čerpanie v sume 110 696,72 €, čo je 97,86 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov: OcÚ, matričného úradu, pracovníkov školstva, terénnych sociálnych pracovníkov a pracovníka prijatého prostredníctvom ÚPSVR – šanca na zamestnanie.

#### **b) Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 37 249 € bolo skutočne čerpané v sume 36 943,67 €, čo je 99,18 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov : OcÚ, matričného úradu, pracovníkov školstva, terénnych sociálnych pracovníkov a pracovníka prijatého prostredníctvom ÚPSVR – šanca na zamestnanie za zamestnávateľa.

#### **c) Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 59 282 € bolo skutočne čerpané v sume 56 212,96 €, čo je 98,78 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk a to: OcÚ, školstva, matričná činnosť, terénna sociálna práca, šanca na zamestnanie, ako sú cestovné náhrady, energia, materiál, rutinná a štandardná údržba, a ostatné tovary a všeobecné a špeciálne služby.

### **3.2 Bežné transfery**

#### **a) Na členské príspevky**

Z rozpočtovaných 395 € bolo skutočne čerpané v sume 394,93 € čo predstavuje 100,00 % čerpanie, ide o členské príspevky Združenie miest a obcí Slovenska, Ister-Granum EGTC Esztergom, Dolnohronské regionálne združenie Želiezovce, Záujmové združenie obcí Sikenica, Občianske združenie regionálne partnerstvo – Leader Želiezovce, Spoločný úrad Želiezovce.

#### **b) Dávky v hmotnej núdzi**

Ide o dávky ako sú stravovanie a školské potreby pre deti v hmotnej núdzi a rodinné prídavky a dávky v hmotnej núdzi, obec ako osobitný príjemca.

Z rozpočtovaných 6 660 € bolo skutočne čerpané v sume 6 656,93 € čo predstavuje 99,95 % čerpanie.

#### **c) Sociálna pomoc občanom**

Výdavky pozostávajú z výpomoci poskytnutej občanom na zabezpečenie výdavkov spojených s pohrebom rodinného príslušníka, z rozpočtovaných 1 199 € skutočné čerpanie 1 198,92 € čo predstavuje 100,00 % čerpanie .

### **3.3 Kapitálové výdavky**

<b>Rozpočet na rok 2016</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016</b>	<b>% plnenia</b>
0	0	0

### **3.4 Výdavkové finančné operácie**

<b>Rozpočet</b>	<b>skutočnosť</b>	<b>% plnenie</b>
16 600,00	14 864,39	89,54

Výdavkové finančné operácie predstavujú splatenie zostatku dlhodobého bankového úveru poskytnutého na úhradu výdavkov spojených s rekonštrukciou obecného úradu a verejných priestranstiev – DPH.

#### 4. Výsledok hospodárenia /VH/ za rok 2016

Použitie prebytku (vysporiadanie schodku) rozpočtového hospodárenia za rok 2016.

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v celých €
Bežné príjmy spolu	217848,14
Bežné výdavky spolu	216502,01
Bežný rozpočet - prebytok	1346,13
Kapitálové príjmy spolu	14 864,39
Kapitálové výdavky spolu	0
Kapitálový rozpočet - prebytok	14 864
Vyčíslenie VH z bežného a kapitálového rozpočtu bez finančných operácií	16210,52
Vylúčenie z prebytku bežného rozpočtu nevyčerpané fin. prostriedky zo ŠR	- 81,53
Vyčíslený VH za rok 2016 bez finančných operácií a po vylúčení nespotrebovaného bežného transferu zo ŠR-prebytok	16128,99
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	14 864,39

Na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, sa z prebytku hospodárenia obce vylučujú :  
nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené – na rodinné prídavky vo výške 81,53 EUR poskytnuté v roku 2016, čerpané v r. 2017 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.

Takto vyčíslený prebytok kapitálového rozpočtu tvorila refundovaná dph z prostriedkov ŠR, na financovanie projektu realizovaného v predchádzajúcom rozpočtovom období.

Z tohto prebytku bol splatený účelový úver v banke podľa dohodnutých zmluvných podmienok na prefinancovanie projektu.

Ak na tvorby prídelu do rezervného fondu tieto finančné prostriedky vylúčime z vyčísleného prebytku hospodárenia obce zisteného podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b), o NFP zo ŠR 14 864,39 EUR, na účely rezervného fondu bude výška odvodu minimálne 10% t.j. 125,61 EUR.

Vyčíslenie hospodárskeho výsledku za rok 2016 v metodike ESA 2010 uvedené v tabuľke, ktorá tvorí prílohu záverečného účtu.

## 5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016 v EUR

### A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016	KZ k 31.12.2016
<b>Majetok spolu</b>	348 687,45	1 388 359,78
<b>Neobežný majetok spolu</b>	294 153,73	1 366 889,64
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	208 181,48	1 280 917,39
Dlhodobý finančný majetok	85 972,25	85 972,25
<b>Obežný majetok spolu</b>	54 533,72	21 470,14
z toho :		
Zásoby	41,73	2,50
Dlhodobé pohľadávky	0	239,79
Krátkodobé pohľadávky	40 099,91	7 633,62
Finančné účty	14 392,08	13 594,23
Časové rozlíšenie	0	0

### P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016	KZ k 31.12.2016
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	348 687,45	1 388 359,78
<b>Vlastné imanie</b>	201 377,59	1 252 689,18
z toho :		
Výsledok hospodárenia	- 5 817,65	10 757,07
<b>Záväzky</b>	23 540,14	3 003,95
z toho :		
Rezervy	3 239,73	960,00
Dlhodobé záväzky	2 205,70	1 758,57
Krátkodobé záväzky	285,38	1 248,40
Bankové úvery	16 846,31	0
Časové rozlíšenie	123 770,72	132 666,65

## 6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

a) voči dodávateľom - nesplatené faktúry, nevyfakturované dodávky	285,35 €
b) záväzky zo sociálneho fondu	1 758,57 €
<b>Celkom</b>	<b>2 043,95 €</b>

## 7. Podnikateľská činnosť

Obec nevykonáva žiadnu podnikateľskú činnosť z ktorej by dosahovala príjem.

## 8. Tvorba a použitie peňažných fondov obce

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva vyššieho stupňa.

Sociálny fond	Suma v €
Stav k 1.1.2016	2 205,70
Prírastky - povinný príděl	932,87
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	1 380,00
Stav k 31.12.2016	1 758,57

## 9. Finančné usporiadanie vzťahov voči PO a FO

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 z. n. p. má obec finančne vysporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám, ktorým poskytli finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

## **10. Hodnotenie plnenia programov programového rozpočtu obce – vyhlásenie obce o programovom rozpočte**

Obec v roku 2016 mala schválený rozpočet bez programovej štruktúry.

### **Návrh na uznesenie**

a/ obecné zastupiteľstvo prerokovalo návrh záverečného účtu 2016

b/ schvaľuje záverečný účet obce Šalov za rok 2016 s výrokom „bez výhrad“

c/ berie na vedomie odborné stanovisko hlavnej kontrolórky obce k záverečnému účtu za rok 2016

Prílohy k záverečnému účtu:

1. Finančný výkaz o plnení rozpočtu subjektu verejnej správy
2. Súvaha
3. Finančný výkaz o úveroch
4. Vyčíslenie HV za rok 2016 v metodike ESA 2010