

**Závěrečný účet Obce Malé Kosihy
za rok 2016**

V Malých Kosihách, 11.05.2017

Závěrečný 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. Použitie prebytku /vysporiadanie schodku/ hospodárenia za rok 2016
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu v roku 2016
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
8. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých zárukách za rok 2016
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet Obce Malé Kosihy za rok 2016

1. Rozpočet obce na rok 2016

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2016. Obec v roku 2015 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. Celkový rozpočet obce na rok 2016 bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2015 uznesením č 77/2015.

Rozpočet bol zmenený :

- prvá zmena schválená dňa 10.06.2016 uznesením č. 19/2016
- druhá zmena schválená dňa 05.08.2016 uznesením č. 33/2016
- tretia zmena schválená dňa 22.09.2016 uznesením č. 41/2016
-

Rozpočet obce k 31.12.2016 v celých €

	Rozpočet	Rozpočet po zmenách
Príjmy celkom	153790	166255
z toho :		
Bežné príjmy	153790	160639
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	5616
Výdavky celkom	153790	152774
z toho :		
Bežné výdavky	149590	148077
Kapitálové výdavky	2400	3600
Finančné výdavky	1800	2416
.		
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016 v celých €

Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
166255	162919	97,99

1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
134039	133845	99,85

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 103429,00 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 103428,76 €, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 27080,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 26914,53 €, čo je 99,39 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 24770,51 €, dane zo stavieb boli v sume 2144,02 €. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 2418,35 €.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 230,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 228 €, čo je 99,13 % plnenie.

d) Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 300,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 288,00 €, čo je 96 % plnenie.

e) Daň za nevýherné hracie prístroje

Z rozpočtovaných 0 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 0,00 €, čo je 0,00 % plnenie.

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 3530,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 3501,60 €, čo je 99,20 % plnenie.

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:

Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
21346	19455,01	91,14

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 10120,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 9435,21 €, čo je 93,23 % plnenie.

Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 6153,04 €, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov a príjem z budov v sume 3282,17 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 11226,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 10019,80 €, čo je 89,25 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov tvoria príjmy zo správnych poplatkov, poplatky a platby za stravné, príjmy z refundácie a ostatné administratívne poplatky.

3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
4760	4479,14	94,09

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Obvodný úrad Štúrovo	137,98	REGOB a Reg. adries
2.	Krajský školský úrad Nitra	760,00	Školské potreby pre detí v MŠ
3.	Nitriansky samospr. kraj	700,00	Kultúra a šport
4.	Okresný úrad	537,28	Voľby
5.	Okresný úrad	55,24	CO
6.	UPSVaR §51a	2295,92	Aktivačná činnosť

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

4) Kapitálové príjmy:

Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	0	0

V roku 2016 Obec Malé Kosihy nepredal majetok.

5) Príjmové finančné operácie:

Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
5616	5079,67	90,45

Finančné operácie tvoria prostriedky predchádzajúcich rokov v sume 5000,00 eur a vrátené finančné prostriedky v sume 79,67 eur.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016 v celých €

Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
158790	147232	92,72

1) Bežné výdavky :

Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
152774	141550	92,65

v tom :

Funkcia	Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
01116	Výdavky verejnej správy	88648	80554	90,87
0320	Požiarna zbrojnica	400	124	31,08
0510	Nakladanie s odpadmi	12341	12337	99,82
0620	Ochrana životného prostredia	3200	2245	70,16
0640	Verejné osvetlenie	1890	1848	97,79
0660	Bývanie a občianska vybavenosť	7444	7149,52	96,04
08	Rekreácia, kultúra a náboženstvo	8917	8037,98	90,14
09111	Vzdelávania – predškolská výchova	30114	29292,58	97,27
1070	Sociálne zabezpečenie	1926	1924,80	99,94

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

Z rozpočtovaných 46538,00€ bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 45003,84 €, čo je 96,70 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a MŠ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 17430,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 15382,83 €, čo je 88,25 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov OcÚ a MŠ za zamestnávateľa.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 86531,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 79307,14 €, čo je 91,65 % 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.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 2275,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1856,08 €, čo predstavuje 81,58 % čerpanie. Patria sem: sociálne zabezpečenie, spoločný OcÚ...

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
3600	3513,26	97,59

v tom :

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Ochrana životného poistenia	2100	2077,80	98,94
Kultúrny dom	1500	1435,46	95,70

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
2416	2169	89,78

Obec Malé Kosihy kúpila v roku 2015 osobný automobil za úradné účely v celkovej hodnote 12941,00 eur. 25%, tj. 3235,25 eur bolo zaplatené z vlastných prostriedkov, zostatok 9705,75 eur platíme v pravidelných mesačných splátkach bez navýšenia úrokov. V roku 2016 bolo zaplatené 1553,40 eur. V roku 2016 bolo poskytnutá jednorazová finančná sociálna výpomoc na pohreb v hodnote 615,60 eur.

4. Prebytok/schodok (vysporiadanie schodku) rozpočtového hospodárenia za rok 2016

	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy celkom	157839,28
z toho :	
Bežné príjmy obce	157839,28
Bežné výdavky celkom	141549,89
z toho:	
Bežné výdavky obce	141549,89
Bežný rozpočet	16289,39
Kapitálové príjmy celkom	0
Kapitálové výdavky celkom	3513,26
Prebytok/schodok bežného a kapitálového Rozpočtu	12776,13
Príjmy z finančných operácií	5079,67
Výdavky z finančných operácií	2169,00
Rozdiel finančných operácií	2910,67
Hospodárenie obce za rok 2016	15686,80

Prebytok rozpočtu v sume **12776,13** 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, Obec Malé Kosihy tvorí rezervný fond podľa § 15 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z.

Hospodárenie obce za rok 2016 je **15686,80 eur**. Uvedenú čiastku navrhujeme rozdeliť na:
- tvorbu rezervného fondu vo výške 5686,68 eur.
- ostatné prostriedky vo výške 10000,00 eur navrhujeme zaradiť do rozpočtu obce a použiť na 632001 Energie vo výške 3000,00 eur a na kapitálové výdavky 713004 Nákup prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení v sume 7000,00 eur.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa nevedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2016	313,68
Prírastky - z prebytku hospodárenia	
- ostatné prírastky	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	313,68

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje zákon č. 152/1994 Z.z.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2016	206,04
Prírastky - povinný príděl - 1,1 %	299,46
Úbytky - stravovanie	312,48
KZ k 31.12.2016	193,02

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016 v celých €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016	KZ k 31.12.2016
Majetok spolu	606426,68	603034,60
Neobežný majetok spolu	582461,44	571521,70
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	496489,19	485549,45
Dlhodobý finančný majetok	85792,25	85972,25
Obežný majetok spolu	23611,11	30829,54
z toho :		
Zásoby	130,32	161,64
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	6418,50	2528,60
Finančné účty	17062,29	27603,37
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	354,13	683,36

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016	KZ k 31.12.2016
Vlastné imanie a záväzky spolu	606426,68	603034,60
Vlastné imanie	523096,48	528021,93
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	375709,63	4541,80
Záväzky	17352,64	16217,78
z toho :		

Rezervy	1999,72	1323,24
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	9426,71	7771,98
Krátkodobé záväzky	5926,21	7122,56
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	65977,56	58794,89

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu

Záväzky	Skutočnosť 31.12.2016	Skutočnosť 31.12.2016
321 - Dodávateľia	719,99	942,38
331 - Zamestnanci	2419,87	3602,19
336 – SP a ZP	1722,44	2035,13
342 - DÚ	354,64	433,82
479 - Ostatné záväzky	9317,55	7764,83

8. Prehľad o poskytnutých zárukách podľa jednotlivých príjemcov

Obec neposkytla v roku 2016 žiadne záruky právnickým a fyzickým osobám.

9. Podnikateľská činnosť

Obec Malé Kosihy v roku 2016 nevykonávala podnikateľskú činnosť.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- 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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a.

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

Obec Malé Kosihy nemá zriadené rozpočtové organizácie.

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

Obec Malé Kosihy nemá zriadené príspevkové organizácie.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

b.

Finančné usporiadanie voči právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom:

Obec v roku 2016 neposkytla dotácie, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

c.

Finančné usporiadanie 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 -
MV SR	REGOB	137,98	137,98	0,00
MV SR	voľby	537,28	530,24	7,04
OkU Nitra	školstvo	760,00	760,00	0,00
MV SR	CO	55,24	55,24	0,00

--	--	--	--	--

d.

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

e.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

f.

Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Nitra	700,00	700,00	0,00

11. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Podľa zákona o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov § 4 ods. 5 zákona č. 583/2004 Z.z. obecné zastupiteľstvo uznesením č. 48/2013 zo dňa 12.12.2013 schválilo neuplatňovanie programu obce

Vypracovala:
Melinda Nagyová

Predkladá:
Ing. Jozef Margala
starosta obce

Návrh na uznesenie

Obecné zastupiteľstvo v Malých Kosihách na svojom riadnom zasadnutí, dňa....., Uznesením číslo:..... po podrobnom prerokovaní Záverečného účtu Obce Malé Kosihy za rok 2016,

A./ Schvaľuje výsledok rozpočtového hospodárenia a záverečný účet Obce Malé Kosihy k 31.12.2016

- bez výhrad
- s výhradou

B./ Schvaľuje použitie hospodárenia za rok 2016

- vo výškeeur na tvorbu rezervného fondu.
- vo výškeeur na 632 001 Energie
- vo výškeeur na 713 004 Nákup prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení

Zverejnené na pripomienkovanie:

Vyvesené: 25.05.2017

Zvesené: