



ZÁVEREČNÝ ÚČET

OBCE TVAROŽNÁ

A ROZPOČTOVÉ HOSPODÁRENIE

ZA ROK 2016

Predkladá: Ing. Mathiová

Spracoval: Ing. Pirhalová

V Tvarožnej, dňa 15.3.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 2.5.2017

Záverečný účet schválený OZ dňa 1.6.2017, uznesením č. 1/2017

Závěrečný účet obce za rok 2016 obsahuje:

- A. Údaje o plnění rozpočtu v členění podle § 10ods.3 v súlade s rozpočt. Klasifikáciou
 - 1. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016
 - 2. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016
 - 3. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2016
 - 4. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
 - 5. Stav finančných prostriedkov na účtoch v banke
 - 6. Finančné usporiadanie vzťahov k 31.12.2016
- B. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
- C. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
- D. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií v ich pôsobnosti
- E. Prehľad o poskytnutých dotáciách podľa jednotlivých príjemcov
- F. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
- G. Hodnotenie plnenia programov obce

Návrh uznesenia

A. Údaje o plnení rozpočtu v členení podľa § 10 ods.3 v súlade s rozpočt. klasifikáciou

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce Tvarožná bol rozpočet obce na rok 2016. Obec na rok 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 na rok 2016 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

V zmysle zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov majú obce povinnosť po skončení rozpočtového roka zostaviť záverečný účet.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 9.12.2015, uznesením č. 26/2015.

Rozpočet bol zmenený šesťkrát :

- prvá zmena vzatá na vedomie dňa 9.3.2016, uznesením č. 2/2016
- druhá zmena schválená dňa 9.3.2016, uznesením č. 3/2016
- tretia zmena vzatá na vedomie dňa 15.6.2016, uznesením č. 9/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 15.6.2016, uznesením č. 10/2016
- piata zmena vzatá na vedomie dňa 14.12.2016, uznesením č. 16/2016
- šiesta zmena schválená dňa 14.12.2016, uznesením č. 17/2016

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný :

Rozpočet obce celkom v €	Schválený	Upravený
Príjmy celkom	667 483	837 242
Výdavky celkom	667 483	837 242
Hospodárenie obce	0	0

Z toho:

Bežný rozpočet	Schválený	Upravený
Bežné príjmy	287 243	332 002
Bežné výdavky	252 582	315 014
Prebytok (schodok)bežného rozpočtu	34 661	16 988
Kapitálový rozpočet	Schválený	Upravený
Kapitálové príjmy	380 240	480 240
Kapitálové výdavky	402 966	502 018
Prebytok(schodok) kapitál.rozpočtu	-22 726	-21 778
Finančné operácie	Schválený	Upravený
Príjmové finančné operácie	0	25 000
Výdavkové finančné operácie	11 935	20 210
Hospodárenie z fin. operácií	-11 935	4 790

1. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016 v €

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
837 242	467 331	56 %

Z rozpočtovaných celkových príjmov 837 242 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 467 331 €, čo predstavuje 56 % plnenie.

1.1. Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
238 498	238 205	100 %

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 218 942 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR vo výške 221 109 €, čo predstavuje plnenie na 101 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 12 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 7 861 €, čo predstavuje 66 % plnenie. Príjmy z dane z pozemkov boli vo výške 3 775 €, z dane zo stavieb vo výške 4 086 €. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 7 159 €, za nedoplatky z minulých rokov 702 €. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na Dani z nehnuteľností vo výške 12 243 €, z toho pohľadávka voči firme Agrozami, s.r.o., Tvarožná, za rok 2014, 2015, 2016 je vo výške 11 722 €.

c) Daň za psa

Z rozpočtovaných 420 € bol skutočný príjem 404 €, čo predstavuje plnenie na 96 %. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na Dani za psa vo výške 27 €.

d) Daň za nevýherné hracie prístroje

Položka bola rozpočtovaná vo výške 36 €. Plnenie k 31.12.2016 bolo vo výške 36 €. K 31.12.2016 obec neeviduje žiadnu pohľadávku.

e) Daň za užívanie verejného priestranstva

Rozpočet bol 100 €, skutočnosť 175 €, čo predstavuje plnenie na 175 %.

f) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Položka bola rozpočtovaná vo výške 7 000 €. Plnenie k 31.12.2016 bolo vo výške 8 577 € a sankčný úrok z omeškania vo výške 43 €, čo predstavuje plnenie na 123 %. Obec eviduje k 31.12.2016 nedoplatok na poplatku za komunálny odpad a drobný stavebný odpad vo výške 5 914 €, z toho za rok 2008 vo výške 55 €, rok 2009 vo výške 125 €, rok 2010 vo výške 228 €, rok 2011 vo výške 247 €, za rok 2012 vo výške 435 €, za rok 2013 vo výške 825 €, za rok 2014 vo výške 958 €, za rok 2015 vo výške 1 256 €, za rok 2016 vo výške 1 676 € a na sankčnom úroku 109 €.

g) Daň za ubytovanie

Položka nebola rozpočtovaná, príjem bol 0 €. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávku na dani za ubytovanie vo výške 53 €.

1.2. Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
24 398	28 684	118 %

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných príjmov 700 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 543 €, čo je 77 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov vo výške 188 €, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 328 € (sála – 228 €, nebytové priestory – 100 €), a príjmy z požičania inventáru vo výške 28 €. Nulové plnenie bolo na položke prenájom – Tekovské Lužany.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných 18 134 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 21 621 €, čo je 119 % plnenie. Časť príjmov tvoria správne poplatky za stavebné konanie vo výške 660 €, správne poplatky za overenie vo výške 523 €, správny poplatok za potvrdenie vo výške 120 €, poplatok za rybárske lístky 73 €, poplatok za separovaný odpad vo výške 2 197 €, príjem za elektrickú energiu vo výške 732 €, príjem za reláciu v MR vo výške 90 €, cintorínsky poplatok 96 €, poplatok za vjazd na cintorín vo výške 4 €, kopírovanie 4 €, príjem za sčpý 114 €, poplatok za MŠ vo výške 1 973 €, za ŠkK vo výške 344 €, príjem za stravné vo výške 3 400 €, vstupné - divadlo 68 €, stavebný odpad 72 €, za elektrickú prípojku 1 134 €, príjem za projekt. dokumentáciu 690 €, príjem za vklad do katastra 66 €, príjem za divinu 55 €.

Príjmy za vypúšťanie odpadových vôd boli rozpočtované vo výške 9 250 €,čerpanie v roku 2016 bolo vo výške 9 206 €. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na stočnom vo výške 6 312 €.

c) Úroky z vkladov

Z rozpočtovaných 5 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 vo výške 9 €,čo je 172 % plnenie.

d) Iné nedaňové príjmy

Medzi iné nedaňové príjmy patrí príjem z dobropisov vo výške 5 434 € , z úhrady škody za nedovolený odber elektrickej energie bol vo výške 280 €, z vratiek ZP 766 €, refundácia HZ 15 €, kompenzačná platba VSE 16 € . Výška pohľadávky za nedovolený odber elektrickej energie je k 31.12.2016 v sume 433 €.

1.3. Bežné príjmy – granty a transféry :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
69 106	74 618	108 %

Z rozpočtovaných grantov a transferov 69 106 € bol skutočný príjem vo výške 74 618, čo predstavuje 108 % plnenie.

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	DPO SR, Bratislava	2 000,-	Materiálno-tech. vybavenie DHZO
2.	PPA, Bratislava	8 275,-	Dotácia – DPH - MAS
3.	Obvodný úrad Kežmarok	236,-	Dotácia - REGOB
4.	Obvodný úrad Kežmarok	15,-	Dotácia –Register adries
5.	Krajský školský úrad	2 200,-	Dotácia – škola v prírode
6.	Krajský školský úrad	53 772,-	Školstvo - bežné výdavky
7.	Krajský školský úrad	73,-	Školstvo – ZŠ- sociálne znevýh.
8.	Krajský školský úrad	682,-	Školstvo – vzdelávacie poukazy
9.	Krajský školský úrad	27,-	Školstvo – príspevok na učebnice
10.	Krajský školský úrad	1 899,-	Školstvo – MŠ predšk. výchova
11.	ÚPSVaR Kežmarok	413,-	Dotácia – strava pre deti v HN
12.	ÚPSVaR Kežmarok	17,-	Školské potreby pre deti v HN
13.	Krajský úrad ŽP	67,-	Agenda životného prostredia
14.	Krajský úrad pre cest.dopr.	31,-	Dotácia na úseku poz. komunikácií
15.	ÚPSVaR Kežmarok	1 036,-	Prídavky na dieťa
16.	Obvodný úrad Kežmarok	837,-	Voľby
17.	ÚPSVaR	2 886,-	Chrán. dielňa – 85 % z EU, 15% zo
18.	ÚPSVaR	315,-	Praxou k zamestnaniu

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

1.4. Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
480 240	100 825	21 %

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 480 240 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 100 825 €, čo predstavuje 21 % plnenie.

a) Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

Príjem z predaja pozemkov bol rozpočtovaný vo výške 500 €. Skutočný príjem k 31.12.2016 bol 825 €. (Madeja Ladislav 293 €, Michaláková Valéria 205 €, Kellner Peter 98 €, Kellner Jozef 98 €, Mláka Peter 131 €)

Obec eviduje k 31.12. 2016 nedoplatok z predaja pozemkov vo výške 826,70 € (Gutová Mária vo výške 126,70 € a Bednár Radoslav vo výške 700 €)

b) Granty a transfery

Z rozpočtovaných 479 740 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 100 825 €, čo predstavuje 21 % plnenie.

Obec prijala nasledovné granty a transfery:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	MF SR, Bratislava	100 000,-	Rekonštrukcia základnej školy

1.5. Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
25 000	25 000	100 %

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 25 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 25 000 €, čo predstavuje 100 % plnenie.

V roku 2016 boli použité:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR, ktoré boli účelovo určené na bežné výdavky – oprava strechy školy, časť B, poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 25 000 €.

2. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2016 v €

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
837 242	335 522	40 %

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 837 242 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 335 522 €, čo predstavuje 40% čerpanie.

2.1. Bežné výdavky : (vid' príloha č.1)

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
315 014	300 547	95 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 315 014 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 300 547 €, čo predstavuje 95 % čerpanie.

Z toho:

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	73 513	72 006	98 %
Finančná a rozpočtová oblasť	1 800	1 544	86 %
Všeobecné verejné služby	0	837	-
Transakcie verejného dlhu	3 700	1 963	53 %
Ochrana pred požiarmi	8 200	8 458	103 %
Výstavba - Regenerácia centra obce	312	313	100 %
Cestná doprava	500	26	5 %
Miestne komunikácie	1 470	1 484	101 %
Nakladanie s odpadmi TKO	13 300	13 743	103 %
Nakladanie s odpadovými vodami	23 000	21 839	95 %
Ochrana životného prostredia	3 680	3 674	100 %
Rozvoj obcí	3 264	3 264	100 %
Zásobovanie vodou	0	0	-
Verejné osvetlenie	6 700	6 810	102 %
Knižnica	1 230	1 248	101 %
Vysielacie a vydavateľské služby	50	47	93 %
Cintorín	3 871	3 877	100 %
Vzdelávanie - predškolská výchova	56 839	57 284	101 %
Vzdelávanie - základné vzdelanie	81 591	79 271	97 %
Vzdelávanie - ŠkK	8 368	4 276	51 %
Vzdelávanie - školské stravovanie	16 505	16 941	103 %
Vzdelávanie -CVC	6 721	0	0 %
Dávky soc. pomoci	400	1 642	411 %
Spolu	315 014	268 169	99 %

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

Z rozpočtovaných 116 978 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 117 449 €, čo je 100 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, mzdy Chránenej dielne, pracovníkov MŠ, ZŠ, ŠkJ.

b) Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 44 388 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 45 101 €, čo je 102 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poisťného za zamestnávateľa z miezd a dohôd pracovníkov.

c) Tovary a služby

Z rozpočtovaných 140 542 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 133 681 €, čo je 95 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, rutinná a štandardná údržba, nájomné a ostatné tovary a služby.

d) Bežné transfery

Z rozpočtovaných 9 406 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 2 353 €, čo predstavuje 25 % čerpanie. Patria sem členské príspevky, príspevok stavebnému úradu, náhrada príjmu pri DPN a príspevok CVC.

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

Z rozpočtovaných 3 700 € bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 1 963 €, čo predstavuje 53 % čerpanie.

2.2. Kapitálové výdavky : (vid' príloha č. 1)

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
502 018	14 776	3

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 502 018 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 14 776 €, čo predstavuje 3 % čerpanie.

Z toho:

Funkčná klasifikácia	rozpočet	skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy	0	1	-
Cestná doprava	179 740	2 691	1
Komunikácia	150	150	100 %
Zásobovanie vodou	1 500	1 648	110 %
Verejné osvetlenie	6 563	6 683	102 %
Vzdelávanie – predškolská výchova	5 265	3 262	62 %
Vzdelávanie – základné vzdelanie	308 800	0	0 %
Vzdelávanie - školské stravovanie	0	342	-
Spolu	502 018	14 776	3 %

a) Výdavky verejnej správy

Táto položka zahŕňa výdavky na kúpu pozemku vo výške 1 €, ktorý bude slúžiť ako prístupová cesta k stavebnému pozemku p. Guru P.

b) Cestná doprava

Táto položka zahŕňa výdavky na verejné obstarávanie k projektu Rekonštrukcia miestnej komunikácie – nová IBV.

c) Komunikácia

Táto položka zahŕňa výdavky na projektovú dokumentáciu k rekonštrukcii miestnej komunikácie – nová IBV, 2 časť- Gura Pavol.

d) Zásobovanie vodou

Táto položka zahŕňa výdavky na vybudovanie vodovodných prípojk.

e) Verejné osvetlenie

Táto položka zahŕňa výdavky na rekonštrukciu verejného osvetlenia, časť Štopergas + dolný koniec.

f) Vzdelávanie – predškolská výchova

Táto položka zahŕňa výdavky na rekonštrukciu MŠ-odvodňovanie.

g) Vzdelávanie – základné vzdelanie

Táto položka zahŕňa rozpočtované výdavky na rekonštrukciu ZŠ.

h) Vzdelávanie – školské stravovanie

Táto položka zahŕňa výdavky na nákup umývačky v ŠkJ.

2.3 Výdavkové finančné operácie : (vid' príloha č. 1)

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
20 210	20 199	100 %

Z rozpočtovaných 20 210 € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 20 199 €čo predstavuje 100 % čerpanie. Finančné prostriedky sa skladajú z prostriedkov:

- DPH - Dotácia na rekonštrukciu rozhlasu v sume 3 455 €
- DPH - Dotácia na rekonštrukciu miestnych komunikácií, trasa I,L vo výške 1 834 €
- DPH - Dotácia na rekonštrukciu miestnych komunikácií, trasa G,H vo výške 2 986 €
- Z vlastných prostriedkov vo výške 4 956 € (mesačná splátka vo výške 413€ x 12mes.)
- Z vlastných prostr. vo výške 2 451 € (mesačná splátka vo výške 409€ x 5 mes.+406 €)
- Z vlastných prostr. vo výške 4 517 € (mesačná splátka vo výške 376,39 x 12 mes.)

3. Výsledok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

V zmysle zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy v znení neskorších predpisov podľa §2 písm. b) a c) a § 10 ods. 3 písm. a) a b) sa výsledok hospodárenia obce zisťuje ako rozdiel medzi príjmami a výdavkami rozpočtu obce, ktorý vykazuje prebytok alebo schodok rozpočtu obce. Súčasťou príjmov a výdavkov nie sú finančné operácie, sú však súčasťou rozpočtu obce a ich prebytkom sa vykryva schodok rozpočtu.

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016
Bežné príjmy spolu	341 506,53
Bežné výdavky spolu	300 547,38
Bežný rozpočet	40 959,15

Kapitálové príjmy spolu	100 824,60
Kapitálové výdavky spolu	14 775,55
Kapitálový rozpočet	86 049,05
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	127 008,20
Vylúčenie z prebytku	102 483,08
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	24 525,12
Príjmy z finančných operácií	25 000,00
Výdavky z finančných operácií	20 199,22
Rozdiel finančných operácií	4 800,78
PRÍJMY SPOLU	467 331,13
VÝDAVKY SPOLU	335 522,15
Hospodárenie obce	131 808,98
Vylúčenie z prebytku	102 483,08

Prebytok rozpočtu v sume **127 008,20 €** 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume **102 483,08 €** navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu v sume **24 525,12 €**.

Zostatok finančných operácií v sume **4 800,78 €**, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu v sume **4 800,78 €**.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú**:

- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na kapitálové výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 100 000 €, a to na rekonštrukciu školy,
- nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na bežné výdavky poskytnuté v predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 2 483,08 €, a to na prevádzku ZŠ

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku 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.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 29 325,90 €.

4. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

4.1. 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.

Rezervný fond	Suma v €
Počiatkový stav k 1.1.2016	15 162,01
Prírastky -Prebytok r.2015 (uznes. Č.11/2016)	14 080,63
Úbytky – použitie rezervného fondu:	0,00
KZ k 31.12.2016	29 242,64

4.2. Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č. 152/1994 Z.z. v z.n.p. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2016	726,98
Prírastky - povinný príděl - 1,5 %	1 483,62
- ostatné prírastky	0
Úbytky - regeneráciu PS, stravovanie,	1 377,45
KZ k 31.12.2016	833,15

5. Stav finančných prostriedkov v pokladnici a na účtoch v banke

Pokladnica - HČ	4 171,14 €
Bežný účet - HČ	7 693,38 €
Bežný účet – HČ- Prima banka	15 134,76 €
Dotačný účet –kanalizácia	11,79 €
Dotačný účet	2 089,60 €
Dotačný účet – Prima banka	100 000,00 €
SPOLU:	129 100,67 €

Sociálny fond	719,26 €
Účet rezervného fondu	29 242,64 €
Depozitný účet	3 973,04 €
CELKOM:	33 934,94 €

Pokladnica – VČ	21,99 €
Bežný účet – VČ	3 533,20 €
SPOLU:	3 555,19 €

Bežný účet – ŠkJ	1 984,63
SPOLU:	1 984,63

6. Finančné usporiadanie vzťahov

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.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu, štátnym fondom :

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu	Suma poskytnutých finančných	Suma skutočne použitých	Rozdiel (presun do roku)
PPA, Bratislava	Dotácia- DPH-MAS	8 275,42	8 275,42	0
Obvodný úrad	Dotácia REGOB	235,62	235,62	0
Obvodný úrad	Dotácia Register adries	15,40	15,40	0
Krajský školský úrad	Školstvo – oprava strechy	25 000,00	25 000,00	0
Krajský školský úrad	Školstvo – škola v prírode	2 200,00	2 200,00	0
Krajský školský úrad	Školstvo - bežné výdavky	53 771,67	51 288,59	2 483,08
Krajský školský úrad	Školstvo – ZŠ- sociálne znevýh.	73,00	73,00	0
Krajský školský úrad	Školstvo – vzdelávacie poukazy	682,00	682,00	0
Krajský školský úrad	Školstvo – príspevok na učebnice	27,00	27,00	0
Krajský školský úrad	Školstvo – MŠ predšk. výchova	1 899,00	1 899,00	0
ÚPSVaR Kežmarok	Dotácia – strava pre deti v HN	413,30	413,30	0
ÚPSVaR Kežmarok	Školské potreby pre deti v HN	16,60	16,60	0

Krajský úrad ŽP	Agenda životného prostredia	66,78	66,78	0
Krajský úrad pre	Dotácia na úseku poz. komunik.	30,84	30,84	0
ÚPSVaR Kežmarok	Prídavky na dieťa	1 035,44	1 035,44	0
Obvodný úrad	Voľby	837,44	837,44	0
ÚPSVaR	Chránená dielňa	2 885,62	2 885,62	0
ÚPSVaR	Praxou k zamestnaniu	315,08	315,08	0
DPO SR, Bratislava	Materiálno-tech.vybavenie DHZO	2 000,00	2 000,00	0
MF SR, Bratislava	Rekonštrukcia základnej školy	100 000,00	0,00	100 000,00

B. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

A K T Í V A

	KZ k 31.12.2016	KZ k 31.12.2016
Neobežný majetok	4 168 606,70	4 105 534,63
z toho: - <i>dlhodobý hmotný majetok</i>	4 082 246,32	4 019 174,25
Z toho: - pozemky	1 320 634,21	1 319 810,61
- umelecké diela	2 274,71	2 274,71
- stavby	2 636 870,62	2 591 364,97
- samostatne hnut. veci	1 558,73	828,65
- dopravné prostriedky	116 337,79	95 984,95
- drobný dlhodobý hm.majetok	903,37	461,57
- obstaranie dlhodob.hm.majetku	3 666,89	8 448,79
- <i>dlhodobý finančný majetok</i>	86 360,38	86 360,38
z toho: realizovateľné CP a podiely	86 360,38	86 360,38
Obežný majetok	199 782,30	93 945,97
z toho: - <i>zásoby</i>	808,90	173,52
z toho: - materiál	105,65	51,41
- výrobky	612,64	45,92
- tovar	90,61	76,19
- <i>zúčtovanie medzi subjekt. verejnej</i>	0,00	0,00
- <i>krátkodobé pohľadávky</i>	32 388,70	29 654,35
z toho: - odberatelia	4 228,78	2 031,18
- ostatné pohľadávky	5 434,06	570,82
- pohľad. z nedaň. príjmov	12 796,81	12 063,44
- pohľad. z daň. príjmov	8 593,51	12 054,87
- DPH	735,22	225,73
- iné pohľadávky	600,32	2 708,31
- <i>finančné účty</i>	60 748,37	169 954,43
z toho: - pokladňa	306,77	4 193,13
- ceniny	1 030,40	1 379,00
- bankové účty	59 411,20	164 382,30
Časové rozlíšenie	1 576,11	1 484,22
z toho: <i>náklady budúcich období</i>	1 576,11	1 484,22
SPOLU MAJETOK:	4 264 128,78	4 306 801,15

- krátkodobé závazky	22 516,72	31 723,80
z toho: - dodávateľia	4 521,21	4 684,86
- prijaté preddavky	1 598,56	1 726,71
- iné závazky	893,37	9 310,97
- zamestnanci	8 601,54	8 828,56
- ostatné závazky	0	0
- zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	5 598,52	5 749,33
	25,47	111,34
- ostatné priame dane	1 155,97	1 291,07
- daň z pridanej hodnoty	0	0
- ostatné dane a poplatky	122,08	20,96
- bankové úvery a výpomoci	73 834,81	53 635,59
z toho: - dlhodobé	61 911,01	44 162,91
- krátkodobé	11 923,80	9 472,68
Časové rozlíšenie	2 461 850,67	2 394 862,48
z toho: <i>výnosy budúcich období</i>	<i>2 461 654,60</i>	<i>2 394 723,52</i>
<i>výdavky budúcich období</i>	<i>196,07</i>	<i>138,96</i>
SPOLU VI A ZÁVAZKY:	4 264 128,78	4 306 801,15

Na položke **zúčtovanie medzi subjektami VS** je nárast z dôvodu prijatia dotácie na Rekonštrukciu ZŠ vo výške 100 000 € ačerpanie dotácie na opravu strechy ZŠ vo výške 25 000 €.

V roku 2016 bol nárast **na krátkodobých záväzkoch** z dôvodu záväzku voči MŽP SR za neoprávnené čerpanie prostriedkov na projekte – Úprava Tvarožnianskeho potoka vo výške 9 313,25 €.

C. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Stav záväzkov k 31.12.2016

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2016 v €	Z toho v lehote splatnosti	Z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- Dodávateľom	4 685,-	4 573,-	112,-
- zamestnancom	8 829,-	8 829,-	
- poisťovniam	5 749,-	5 749,-	
- daňovému úradu	1 423,-	1 423,-	
- štátnemu rozpočtu	663,-	663,-	
- bankám	53 636,-	53 636,-	
- štátnym fondom	5 638,-	5 638,-	
- ostatné záväzky	5 570,-	5 570,-	
Záväzky spolu k 31.12.2016	86 193,-	86 081,-	112,-

Veriteľ	Účel	Výška poskytnutého úveru	Ročná splátka istiny za rok 2016	Ročná splátka úrokov za rok 2016	Zostatok úveru (istiny) k 31.12. 2016	Rok splatnosti
PrimaBanka Slovensko, a.s.	Rekonštrukcia OcÚ –plynof. a vykurov.	4 905,12	2 451,12	19,23	0	2016
PrimaBanka Slovensko, a.s.	Rekonstr.rozhlasu+ miest.komunikácie	292,40	-	180,37	292,40	
PrimaBanka Slovensko, a.s.	Regenerácia centra obce – I. Etapa	22 583,05	4 516,68	519,82	16 560,81	2020
PrimaBanka Slovensko, a.s.		49 585,38	4 956,00	1 189,31	36 782,38	2024
			11 923,80	1 908,73	53 635,59	

Obec Tvarožná eviduje k 31.12.2016 vo svojom účtovníctve tieto úvery od Dexia banky Slovensko a.s., Žilina:

A.) Úver č. 346221 – 0641 01(uzatvorený) a prevedený na úver č. 346221 – 0701-01

Úver bol prijatý na spolufinancovanie projektov:- rozvoj vidieka vo výške 9 617,78 €,
- úprava potoka vo výške 22 930,12 €, -rekonštrukcia HZ vo výške 6 032,32 €,
- rekonštrukcia HZ vo výške 11 005,16 €.

Stav úveru k 1.1.2016	41 738,38 €
Splátka úveru	4 956,00 € - (12 mesiacov x 413 €)
Stav úveru k 31.12.2016	<u>36 782,38 €</u>

B.) Úver č. 346221 – 0671 03

Stav úveru k 1.1.2016	8 567,82 €	
Splátka úveru: 5.10.2016	3 455,11 €	refundáciaDPH – rekonštrukcia rozhlasu
5.10.2016	1 833,82 €	refundácia DPH – rekonštr komun. I,L
5.10.2016	2 986,49 €	refundácia DPH – rekonštr komun. G,H
Stav úveru k 31.12.2016	<u>292,40 €</u>	

C. Úver č. 346221 – 0671 04

Úver bol prijatý na spolufinancovanie projektu Rekonštrukcia OcÚ – plynofikácia a vykurovanie vo výške 4 905,12 €.

Stav úveru k 1.1.2016	2 451,12 €
Splátka úveru:	2 451,12 € (5 mesiacovx 409 €, +1 mesiac x 406,12)
Stav úveru k 31.12.2016	<u>0 €</u>

D. Úver č. 346221 – 0671 05

Úver bol prijatý na spolufinancovanie projektu: Regenerácia centra obce – I. Etapa vo výške 22 583,05 €.

Stav úveru k 1.1.2016	21 077,49 €
Splátka úveru:	4 516,68 € (12 mesiace x 37639 €)
Stav úveru k 31.12.2016	<u>16 560,81 €</u>

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí 60% skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Skutočné bežné príjmy obce a rozpočtových organizácií v jej zriaďovateľskej pôsobnosti v roku 2015:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN 1-12	324 649 €
- bežné príjmy nerozpočtované vykázané v III. Časti výkazu FIN 1-12	32 763 €
Spolu	357 412 €
- z toho 60%	214 447 €
- z toho 25%	89 353 €

Celková suma dlhu obce k 31.12.2016:

- zostatok istiny z bankových úverov 53 635 €
- **SPOLU celková suma dlhu obce 53 635 €**

Zostatok istiny k 31.12.2016	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2015	§ 17 ods. 6 písm. a)
53 635	357 412	15 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods. 6 písm. a) zákona č. 583/2004 Z.z. bola splnená.

Suma ročných splátok vrátane úhrady výnosov za rok 2016	Skutočné bežné príjmy k 31.12.2015	§ 17 ods. 6 písm. b)
11 924	357 412	3,3 %

Zákonná podmienka podľa § 17 ods. 6 písm. b) zákona č. 583/2004 Z.z. bola splnená.

D. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií v ich pôsobnosti

Obec nemá žiadnu príspevkovú organizáciu vo svojej pôsobnosti.

E. Prehľad o poskytnutých dotáciách podľa jednotlivých príjemcov

Obec v roku 2016 neposkytla dotácie z rozpočtu obce.

F. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Náklady:

501	Materiál	6 €
501	Benzín do kosačky	139 €
501	Benzín do auta	5 €
501	Materiál na kosačku	87 €
501	skriňa na výkresy	447 €
504	predaný tovar -turist.známky	4 €

513	Náklady na reprez.	10 €
518	Ťažba dreva	613 €
518	Poštovné	26 €
518	údržba	311 €
518	Spotreba-telefón	148 €
518	Bezpečnostnotech.sl.	480 €
518	Údržba lesných ciest	325 €
518	Oprava kosačky	19 €
531	Daň z motor. vozidiel	21 €
552	Tvorba zákonnej rezervy	4 591 €
568	Ostatné finančné náklady	107 €
591	<u>Splatná daň z príjmov</u>	<u>111 €</u>
SPOLU:		7 450 €

Výnosy:

601	Tržby za vlastné výrobky	1 547 €
604	Tržby za tovar	5 €
613	Zmena stavu výrobkov	-567 €
652	<u>Zúčtovanie zákonn. rezerv</u>	<u>6 860 €</u>
SPOLU:		7 845 €

Výsledok hospodárenia: 395 €

Rezerva: 4 591€

Výnosy a náklady na túto činnosť sa nerozpočtujú a sledujú sa na samostatnom mimorozpočtovom účte.

G. Hodnotenie plnenia programov obce

Obec Tvarožná neuplatňuje programový rozpočet.

Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo v Tvarožnej *schvaľuje Záverečný účet Obce Tvarožná a celoročné hospodárenie bez výhrad.*

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie **prebytku rozpočtového hospodárenia** na tvorbu rezervného fondu vo výške **29 325,90 €**.

Účtovná závierka obce Tvarožná bola overená audítorom.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2016.

Spracovala: Ing. Pirhalová

V Tvarožnej, dňa 15.3.2017

Ing. Dagmar Mathiová
starostka obce