

**Závěrečný účet Obce
Ú h o r n á
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016**

Predkladá :

Spracoval: Katarína Lendacká

V Úhornej, dňa 24.5.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 05.06.2017.
Závěrečný účet schválený OZ dňa 22.6.2017, uznesením č. 4/2017/3.

Závěrečný 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/schodok 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 **vyrovnaný**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2015 uznesením č.17/2015/3. Zmeny rozpočtu – v priebehu roka bolo prijatých 25 rozpočtových opatrení starostu obce.

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	36 060	54 480,39
z toho :		
Bežné príjmy	36 060	50 928,90
Kapitálové príjmy		
Finančné operácie		3 551,39
Výdavky celkom	36 060	54 480,39
z toho :		
Bežné výdavky	36 060	54 480,39
Kapitálové výdavky		
Finančné operácie		
Rozpočet obce	0	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
54 480,39	50 674,52	93,01

Z rozpočtovaných celkových príjmov 54 480,39 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 50 674,52 EUR, čo predstavuje 93,01 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
50 928,90	50 674,52	99,5

Z rozpočtovaných bežných príjmov 50 928,90 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 50 674,52 EUR, čo predstavuje 99,5 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
36 892,-	36 786,58	99,71

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 30 932,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 30 931,90 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,0 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 3 360,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 3 356,69 EUR, čo je 99,90 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2 652,- EUR, dane zo stavieb boli v sume 705,87 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 44,16 EUR, z toho za daň z pozemkov v sume 28,62 EUR a za daň zo stavieb v sume 15,54 EUR.

Daň za psa 72,- EUR, čo predstavuje plnenie na 72,- %.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad bol rozpočtovaný vo výške 2500,- EUR, v skutočnosti činil 2 425,99 EUR, čo predstavuje plnenie na 97,04 %.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1 323,--	1 176,98	89,0

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 772,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 771,29 EUR, čo je 99,9 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých pozemkov v sume 302,60 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 30,- EUR a príjem dividend z PSBU Úhorná v sume 438,69 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 200,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 113,50 EUR, čo je 56,8 % plnenie.

Poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb

Z rozpočtovaných 350,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 291,64 EUR, čo je 83,3 % plnenie. Ide o platby za predaj kuka nádob, vyhlásenie v rozhlase a kosenie krovínorezom.

Úroky z vkladov boli rozpočtované vo výške 1,- EUR, v skutočnosti činia 0,55 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
136,00	134,96	99,2

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 136,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 134,96 EUR, čo predstavuje 99,2 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli skutočné príjmy z dobropisov za elektrickú energiu vo výške 124,93 EUR a príjmy z vratiek ročného zúčtovania zdravotného poistenia za rok 2015 vo výške 10,03 EUR.

d) Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 12 577,90 EUR bol skutočný príjem vo výške 12 576,- EUR, čo predstavuje 100,0 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Ministerstvo vnútra SR	708,80	VOLBY NR SR
Ministerstvo vnútra SR	48,18	REGOB
Ministerstvo vnútra SR	13,80	Register adries
ÚPSVaR	3 567,36	Rodič. príspevok ,prídavky na deti
ÚPSVaR	3 379,30	Dávky v hmotnej núdzi
ÚPSVaR	329,64	Akt.práce-dobrov.slужba
MV SR-Okresný úrad Košice	34,92	Starostlivosť o vojnové hroby
Okresný úrad Košice	14,00	Starostlivosť o živ.prostredie
Ministerstvo financií SR	4 480,00	Indiv.potreby-bežné výdavky

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

2. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
3 551,49	3551,49	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 3 551,49 EUR, v skutočnosti boli príjmy z finančných operácií vo výške 3 551,49 €, t.j., vo výške čerpania rezervného fondu, avšak v skutočnosti neboli zapojené do príjmov s rozpočtovou klasifikáciou.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2015

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
54 480,39	49 168,62	90,25

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 54 480,39 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 49 168,62 EUR, čo predstavuje 90,25 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
54 480,39	49 168,62	90,25

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 54 480,39 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 49 168,62 EUR, čo predstavuje 90,25 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 12 098,87 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 11 403,94 EUR, čo je 94,30 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov obecného úradu a kontrolórky obce.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 4 255,50 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 3 880,55 EUR, čo je 91,2 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 37 276,02 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 33 237,43 EUR, čo je 89,2 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 850,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 646,70 EUR, čo predstavuje 76,1 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2015

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
B ežné príjmy spolu	50 674,52
z toho : bežné príjmy obce	50 674,52
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	49 168,62
z toho : bežné výdavky obce	49 168,62
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	1 505,90
Kapitálové príjmy spolu	
z toho : kapitálové príjmy obce	
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	
z toho : kapitálové výdavky obce	
kapitálové výdavky RO	

Kapitálový rozpočet	-
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	1 505,90
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	3 551,49
Výdavky z finančných operácií	
Rozdiel finančných operácií	3 551,49
PRÍJMY SPOLU	54 226,01
VÝDAVKY SPOLU	49 168,62
Hospodárenie obce	5 057,39
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravené hospodárenie obce	5 057,39

Prebytok rozpočtu je **5 057,39 €**, po zohľadnení príjmov z finančných operácií vo výške 3 551,49 €, 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.

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	3 612,42
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	4 361,73
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	3 551,49
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	4 422,66

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.201	100,30
Prírastky - povinný príděl - 0,6 %	64,56
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	

- ostatné úbytky	27,00
KZ k 31.12.2016	137,86

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 31.12.2015 v EUR
Majetok spolu	43 487,57	43 349,93
Neobežný majetok spolu	33 298,92	34 534,92
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	10 696,41	11 932,41
Dlhodobý finančný majetok	22 602,51	22 602,51
Obežný majetok spolu	10 065,94	8 654,54
z toho :		
Zásoby	250,00	411,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	262,59	169,09
Finančné účty	9 553,35	8 074,45
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	122,71	160,47

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2015 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	43 487,57	43 349,93
Vlastné imanie	41 424,72	41 407,97
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	41 424,72	41 407,97
Záväzky	2 062,85	1 941,96
z toho :		

Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	137,86	100,30
Krátkodobé záväzky	1 924,99	1 841,66
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie		

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- dodávateľom 189,32 EUR
- voči zamestnancom 985,20 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu 743,83 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 neposkytla dotácie v súlade so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

9. Finančné usporiadanie 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	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4)
- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -	- 5 -
Min.financií SR	Individuálne potreby obce	4 480,00	4 480,00	0
Min.vnútra SR	Voľby NR SR	708,80	708,80	0
Min.vnútra SR	REGOB	48,18	48,18	0
Min.vnútra SR	Register adries	13,80	13,80	0

MV SR-OÚ Košice	Starostlivosť o vojnové hroby	34,92	34,92	0
OÚ Košice	Starostlivosť o živ.prostredie	14,00	14,00	0

b) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondami.

Vypracovala: Lendacká

V Úhornej, dňa 24.5.2016

10.Návrh uznesení:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2016.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce za rok 2016 a celoročné hospodárenie s výhradou.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie 10 % prebytku rozpočtového hospodárenia vo výške 505,94 € na tvorbu rezervného fondu a použitie 90 % prebytku vo výške 4 551,45 € na tvorbu fondu rozvoja Obce Úhorná.

Roman K ö n i g
starosta obce