

Návrh

**Záverečný účet Obce
Trebejov**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016**

Predkladá : Štefánia Cibuláková

Spracoval: Libuša Medveová

V Trebejove, dňa 31.03.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 21.4. 2017

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

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) právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí

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 a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 9.12.2015 uznesením č. 93/2015.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 17.5.2016 uznesením č. 127/2016
- druhá zmena schválená dňa 18.10.2016 uznesením č. 157/2016
- tretia zmena schválená dňa 12.12.2016 uznesením č. 174/2016.

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Prijmy celkom	63118	87084
z toho :		
Bežné príjmy	63118	70688
Kapitálové príjmy	0	1396
Finančné príjmy	0	15000
Výdavky celkom	60190	82485
z toho :		
Bežné výdavky	60190	67485
Kapitálové výdavky	0	15000
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce	2928	4599

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
87084	89142,42	102,36

Z rozpočtovaných celkových príjmov 87084EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 89142,42 EUR, čo predstavuje 102,36 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
70688	72748,33	102,91

Z rozpočtovaných bežných príjmov 70688 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 72748,33 EUR, čo predstavuje 102,91 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
59403	61793,24	104,06

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 34572 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 36717,25 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,21 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 18000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 18063,13 EUR, čo je 100,35 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9883,63 EUR, dane zo stavieb boli v sume 8179,50 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných za nedoplatky z minulých rokov 515,24 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1823,44 EUR.

Daň za psa a poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 6300 EUR bol skutočný príjem dane za psa k 31.12.2016 v sume 504,99 EUR, skutočný príjem za poplatok za odpad k 31.12.2016 v sume 5976,77, čo je 102,87 % plnenie.

Daň za dobývací priestor

Z rozpočtovaných 531,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 531,10 EUR, čo je 100,01% plnenie.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
2591	3060,33	118,11

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1255 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1295,84 EUR, čo je 103,25 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 240,45 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1055,39 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3690 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 2263,25 EUR, čo je 61,33 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
100	1451,00	145,10

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 100 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1451,00 EUR, čo predstavuje 145,10 % plnenie. Suma 1355,00 € je odpočítateľná položka – použité v roku 2017 – výrub stromov

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 5851 EUR bol skutočný príjem vo výške 5945,00 EUR, čo predstavuje 101,61 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MF	82,11	Regob, register adries
MF	623,04	Voľby
POD-Zelená dedina	4600,85	Revitalizácia obce
Carneus	250,00	Na šport v obci
Recyklačný fond	389,00	Na odpad

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1396	1396,00	100,00

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
15000	14998,09	99,99

Z rozpočtovaných finančných príjmov 15000 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 14998,09 EUR, čo predstavuje 99,99 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 93/2015 zo dňa 9.12.2015, kedy bol schválený rozpočet na rok 2016, súčasne bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 14998,09 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 14998,09 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
82485	78494,44	95,16

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 82485 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 78494,44 EUR, čo predstavuje 95,16 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
67485	63496,35	94,09

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 67485 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 63496,35 EUR, čo predstavuje 94,09 % 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 22700 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 22061,56 EUR, čo je 97,190 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 8284 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 7662,82 EUR, čo je 92,50 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 35471 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 32742,12 EUR, čo je 92,31 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 1030 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1029,85 EUR, čo predstavuje 99,98 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
15000	14998,09	99,99

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 15000 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 14998,09 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- nákup pozemkov

Z rozpočtovaných 15000 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 14998,09 EUR, čo predstavuje 99,99 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
0	0	0

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	72748,33
z toho : bežné príjmy obce	72748,33
Bežné výdavky spolu	63496,35

z toho : bežné výdavky obce	63496,35
Bežný rozpočet	9251,98
Kapitálové príjmy spolu	1396,00
z toho : kapitálové príjmy obce	1396,00
Kapitálové výdavky spolu	14998,09
z toho : kapitálové výdavky obce	14998,09
Kapitálový rozpočet	-13602,09
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-4350,11
Vylúčenie z prebytku	1355,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-5705,11
Príjmy z finančných operácií	14998,09
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	14998,09
PRÍJMY SPOLU	89142,42
VÝDAVKY SPOLU	78494,44
Hospodárenie obce	10647,98
Vylúčenie z prebytku	-1355,00
Upravené hospodárenie obce	9292,98

Prebytok rozpočtu v sume 9292,98 EUR 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, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu vo výške 9292,98 EUR .

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného 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	34856,84
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	7764,48
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	14998,09
- uznesenie č. 157 /2016 zo dňa 4.10.2016 na kúpu pozemkov, rozp.opatr. č. 2/2016	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky - poplatky	65,22
KZ k 31.12.2016	27558,01

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva. Sociálny fond spravuje ZO SLOVES v obci Valaliky.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	
Prírastky - povinný prídelenie - 1,25 %	273,15
Úbytky - závodné stravovanie	75,00
- ostatné úbytky	90,00
KZ k 31.12.2016	

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	457770,80	432809,16
Neobežný majetok spolu	413683,22	392691,76
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	389285,69	368294,23
Dlhodobý finančný majetok	24397,53	24397,53
Obežný majetok spolu	43578,98	39880,78
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky	0	18,50
Krátkodobé pohľadávky	748,97	1426,21
Finančné účty	42830,01	38436,07
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	508,60	236,62

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	457770,80	432809,16
Vlastné imanie	449081,79	425071,16
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	3886,72	-24110,53
Záväzky	3364,82	3941,08
z toho :		
Rezervy	500,00	400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky		
Krátkodobé záväzky	2864,82	3541,08
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	5324,19	3796,92

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	927,85 EUR
- voči zamestnancom	1641,20 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu, iné	972,03 EUR

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

Obec v roku 2016 poskytla dotácie v súlade s VZN č. 3/2015 o určení výšky dotácie na dieťa, ktoré navštevuje školské zariadenia ŠKD a CVČ

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť <input type="checkbox"/> bežné výdavky na ich činnosť - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
CVČ	785,94 EUR	785,94 EUR	0

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 3/2015 o určení výšky dotácie na dieťa, ktoré navštevuje školské zariadenia ŠKD a CVČ.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- 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 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 právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči právnickým osobám, fyzickým osobám:

Právnická osoba	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Carmeus	200,00	200,00	0,00
BT FO	50,00	50,00	0,00

b) [Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:](#)

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MF SR	Regob, register adries	82,11	82,11	0,00
MF SR	Voľby	623,04	623,04	0,00
POD	Revitalizácia obce-zelená dedina	4600,85	4600,85	0,00
Rec.fond	Odpady	389,00	389,00	0,00

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

Obec uzatvorila v roku 2016 zmluvu so štátnymi fondami – Program obnovy dediny – Zelená dedina na projekt : Revitalizácia verejných priestranstiev pri obecnom úrade Trebejov.

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
POD	Revitalizácia obce	4600,85	4600,85	0,00

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
CVČ	785,94	785,94	0,00

Vypracovala: Libuša Medveová

Predkladá: Štefánia Cibuláková

V Trebejove, dňa 31.03.2017

10. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2016.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2016.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Napr.: Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 9292,98 EUR.