

**Závěrečný účet Obce
SKRABSKÉ**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016**

Predkladá : Ján Mičko

Spracoval: Ing. Danka Barnová

V Skrabskom, dňa 01.06.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 30.06.2017, uznesením č. 2/2017

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 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. Hospodárenie príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Podnikateľská činnosť
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

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 a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný. Bežný rozpočet obce na rok 2016 po úpravách bol zostavený ako vyrovnaný a kapitálový rozpočet obce na rok 2016 po úpravách bol zostavený ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.
Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 18.12.2015

Rozpočet bol zmenený dňa 18.11.2016

Jednotlivé rozpočtové opatrenia boli uskutočnené v súlade s § 14 ods. 2 zákona 583/2004 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	347969,00	380721,00
z toho :		
Bežné príjmy	347969,00	380721,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	0,00
Výdavky celkom	347969,00	380721,00
z toho :		
Bežné výdavky	347969,00	380721,00
Kapitálové výdavky	0,00	0,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Rozpočet obce	0,00	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
380721	404047,3	106,13

Z rozpočtovaných celkových príjmov 380721,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 402669,5 EUR, čo predstavuje 106,13 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
380721	402669,5	105,76

Z rozpočtovaných bežných príjmov 380721,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 402669,5 EUR, čo predstavuje 105,76 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
222111	223369,7	100,57

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 210 275,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 210 275,00 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,00 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 7 530,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 8 363,40 EUR, čo je 111,07 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4764,97 EUR, dane zo stavieb boli v sume 3598,43 EUR.

Daň za psa 168,00 EUR.

Daň za nevýherné hracie prístroje 1500,00 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva 75,30 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2988,00 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1748	5675,69	324,7

Z rozpočtovaných 1748,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 5675,69 EUR, čo je 324,70 % plnenie

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0,00	0,00	-

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 0,00 EUR, čo je - % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, pozemkov a strojov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1744	5673,93	325,34

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1744,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 5673,93 EUR, čo je 325,34 % plnenie.

Úroky z tuzemských úverov

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
4	1,76	44

Z rozpočtovaných 4,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1,76 EUR, čo je 44,00 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1504	3417,07	227,2

Z rozpočtovaných 1504,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 3417,07 EUR, čo je 227,2 % plnenie.

c) Prijaté granty a transfery

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
155358	170207,04	109,56

Z rozpočtovaných grantov a transferov 155358,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 170207,04 EUR, čo predstavuje 109,56 % plnenie.

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
0,00	0,00	-

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje - % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje - % plnenie.

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0,00	0,00	-

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0,00	1377,8	-

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 377,80 EUR, čo predstavuje - % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
380721	366933,49	96,38

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 380721,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 366933,49 EUR, čo predstavuje 96,38 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
380721	366933,49	96,38

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 380721,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 366933,49 EUR, čo predstavuje 96,38 % čerpanie.

Rozpis čerpania bežných výdavkov podľa jednotlivých oddielov:

Oddiel	Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
0111	159802	149290,83	93,42
0112	650	647,3	99,58
0160	0	971,05	-
0170	8645	6967,29	80,59
0320	1000	994,61	99,46
0451	2800	2704,87	96,60
0510	10000	9812,26	98,12
0620	25165	13192,44	52,42
0640	5000	1627,91	32,55

0810	400	300,38	75,09
0820	5900	4467,44	75,71
0840	600	589	98,16
09111	44240	44358,44	100,27
09121	99296	99120,9	99,82
0950	6892	6425,48	93,23
09602	10331	18184,14	176,02
10701	0	7279,15	-
Spolu	380721	366933,49	96,38

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 176 503,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 169 970,92 EUR, čo je 96,299 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 63 770,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 59 041,38 EUR, čo je 92,585 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 126 103,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 125 580,89 EUR, čo je 99,58 % 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.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 5 700,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 5 373,01 EUR, čo predstavuje 94,26 % čerpanie.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úverom, pôžičkou, návratnou finančnou výpomocou a finančným prenájmom

Z rozpočtovaných 8 645,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 6 967,29 EUR, čo predstavuje 80,93 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
0,00	0,00	-

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje - % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
0,00	0,00	-

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2015 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje - % čerpanie.

4. Prebytok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy obce spolu	402669,5
Bežné výdavky obce spolu	366933,49
Bežný rozpočet	35736,01
Kapitálové príjmy obce spolu	0,00
Kapitálové výdavky obce spolu	0,00
Kapitálový rozpočet	-
Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu	35736,01
Príjmy z finančných operácií	1377,8
Výdavky z finančných operácií	0,00
Rozdiel finančných operácií	1377,8
PRÍJMY SPOLU	404047,3
VÝDAVKY SPOLU	366933,49
Hospodárenie obce	37113,81

Prebytok rozpočtu v sume **35736,01** EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy .

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške **35736,01** EUR.

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.

ZS k 1.1.2016	244,93
Prírastky - z prebytku hospodárenia	1377,8
- ostatné prírastky	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0

- krytie schodku hospodárenia	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	1622,73

Sociálny fond

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	1003,32
Prírastky - povinný prídél - %	1786,98
- povinný prídél - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	248,25
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	2542,05

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	704849,71	681061,03
Neobežný majetok spolu	668452,34	628160,30
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	668452,34	628160,30
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	36397,37	52900,73
z toho :		
Zásoby	181,68	78,03
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	18834,15	1209,35
Dlhodobé pohľadávky	0,00	
Krátkodobé pohľadávky	9593,83	1141,62
Finančné účty	7787,71	50471,73
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00

Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	0,00	0,00

Podrobný rozpis krátkodobých pohľadávok k 31.12.2016:

315 – Ostatné pohľadávky	29,42	EUR
318KO – Pohľadávky TKO	580,77	EUR
319PFO – Pohľadávky na dani z pozemkov a stavieb fyzických osôb	531,43	EUR

Podrobný rozpis stavu finančných účtov k 31.12.2016:

211 – Pokladňa	397,53	EUR
221ZBU – Bežný účet	50 074,20	EUR
261 – Peniaze na ceste	0,00	EUR

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	704849,71	681061,03
Vlastné imanie	170348,46	180110,20
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	170348,46	180110,20
Záväzky	57349,70	53790,13
z toho :		
Rezervy	1447,06	1447,06
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	6505,26	7829,60
Krátkodobé záväzky	17630,57	19044,05
Bankové úvery a výpomoci	31766,81	25469,42
Časové rozlíšenie	477151,55	447160,70

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

A) KRÁTKODOBÉ:		
- 321 voči dodávateľom	80,44	EUR
- 336 voči poisťovniam (Sociálna poisťovňa a zdravotné poisťovne)	10568,90	EUR
B) DLHODOBÉ:		
- 472 Sociálny fond	7829,60	EUR

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

– nemá obsahovú náplň.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

- nemá obsahovú náplň.

10. Podnikateľská činnosť

- nemá obsahovú náplň.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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 zriadeným a založeným právnickým osobám

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

– nemá obsahovú náplň.

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

– nemá obsahovú náplň.

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

- nemá obsahovú náplň.

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviest' : 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	Recyklačný fond	234	234	
MV SR	Pokuty	40	40	
MV SR	REGOB	268,36	268,38	
MF SR	Voľby	1240,84	1240,84	
ÚPSVaR	§ CzKN	1311,69	1311,69	
ÚPSVaR	§54 Šanca na zamestnanie	15667,55	15667,55	
ÚPSVaR	§CHP	60,49	60,49	
ÚPSVaR	§54_3 Šanca na zamestnanie	9442,68	9442,68	
ÚPSVaR	BT-Podpora stravovanie	5584,7	5584,7	
ÚPSVaR	BT- Školské potreby	1278,2	1278,2	
ÚPSVaR	Prídavok na dieťa- osobitný príjemca	4331,04	4331,04	
KŠÚ	Príspevok na učebnice	30	30	
KŠÚ	Normatívy	88295	88295	
KŠÚ	Vzdelávacie poukazy	1122	1122	
KŠÚ	Sociálne znevýhodnené prostredie	2104	2104	
KŠÚ	MŠ-5.roč.	1736	1736	
MVSR	Dobrovoľná požiarna ochrana	700	700	
MVSR	Starostlivosť o ŽP	73,52	73,52	
	Obnova dediny	4584,84	4584,84	
ŠR	Škola v prírode	1600	1600	
FSR	Komunitná práca	14633,89	14633,89	
	MOS - BT	15774,15	15774,15	
Katastrálny	ROEP	10,88	10,88	

úrad				
	Prax žiakov	66,13	66,13	

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

– nemá obsahovú náplň.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

- nemá obsahovú náplň.

Vypracovala: Ing. Danka Barnová

Predkladá: Ján Mičko

V Skrabskom, dňa

12. Návrh uznesenia:

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

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