

Závěrečný účet Obce Ortuťová za rok 2016

Predkladá : Ing. Ján Čisár

Spracoval: Ing. Ján Čisár

V Ortuťovej, dňa 4. 5.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 01.06.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Záverečný 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. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016
5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
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
12. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce 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 **prebytkový**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **prebytkový** a kapitálový rozpočet ako **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16. 12. 2015 uznesením č. 11/2015

Rozpočet bol zmenený:

- prvá zmena vykonaná RO na základe právomoci §14 k 31. 3. 2016
- druhá zmena vykonaná RO na základe právomoci §14 k 30. 6. 2016
- tretia zmena schválená dňa 11. 8. 2016 uznesením č. 5/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 15. 12. 2016 uznesením č. 8/2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	42 366,00	60 999,00
z toho :		
Bežné príjmy	40 366,00	57 699,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	2 000,00	3 300,00
Výdavky celkom	37 992,00	58 974,00
z toho :		
Bežné výdavky	34 292,00	55 274,00
Kapitálové výdavky	2 500,00	2 500,00
Finančné výdavky	1 200,00	1 200,00
Rozpočtové hospodárenie obce	prebytkové	prebytkové

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
60 999,00	58 285,88	96

Z rozpočtovaných celkových príjmov 60 999,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 58 285,88 EUR, čo predstavuje 96 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
57 699,00	55 785,88	97

Z rozpočtovaných bežných príjmov 57 699,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 55 785,88 EUR, čo predstavuje 97 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
40 505,00	39 764,46	98

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 30 100,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 30 026,02 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 10 405,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 9 738,44 EUR, čo predstavuje plnenie na 94 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 6 957,85 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 1 656,59 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 352,91 EUR.

Daň za psa 166,00 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 958,00 €

b) nedaňové príjmy a iné príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
2 537,00	1 679,85	66

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 192,20 EUR, za poskytované služby v sume 290,50 EUR

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov v sume 376,99 EUR a z vratiek v sume 566,50 EUR.

c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 14 657,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 14 341,57 EUR, čo predstavuje 98 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Min. vnútra SR	1008,96	Voľby do NR
Min. vnútra SR	66,42	Register obyvateľstva a adres
Úrad vlády SR	500,00	Na divadelné predstavenie
ÚPSVaR Bardejov	12 578,03	Šanca na zamestnanosť
ÚPSVaR Bardejov	188,16	Rodinné prídavky

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

2. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0,00	0,00	

Obec v roku 2016 nerozpočtovala žiadne kapitálové príjmy.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
3 300,00	2 500,00	76

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 3 300,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 2 500,00 EUR, čo predstavuje 76 % plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
58 974,00	53 457,88	99

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 58 974,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 53 457,88 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
55 274,00	52 272,28	95

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 55 274,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 52 272,28 EUR, čo predstavuje 95 % čerpanie.

Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
Výdavky verejnej správy - ou	33 619,00	32 783,00	98
Finančná a rozpoč. oblasť	150,00	141,52	94
Všeob. ver. Služby - voľby	1 009,00	1 008,96	100
Transakcia verejného dlhu	220,00	175,00	80
Ochrana pred požiarmi	0,00	0,00	0
Cestná doprava	550,00	537,20	98
Nakladanie s odpadmi	2 530,00	1 360,92	54
Ochrana prírody a krajiny	0,00	0,00	0
Zásobovanie vodou	0,00	0,00	0
Verejné osvetlenie	410,00	410,22	100
Rekreačné a športové služby	60,00	59,19	99
Kultúrne služby	1 450,00	1 324,40	91
Vysielacie a vyd. služby	290,00	238,14	82
Náboženské a iné spoloč. služby	990,00	965,22	97
Staroba	150,00	0,00	0
Nezamestnanosť	13 846,00	13 268,51	96
Spolu	55 274,00	52 272,28	95

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 23 618,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 23 449,00 EUR, čo je 99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a pracovníkov zamestnaných z ÚPSVaR.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 8 363,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 8 368,81 EUR, čo je 100 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 22 600,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 19 908,89 EUR, čo je 88 % 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 výdavkov 473,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 369,87 EUR, čo predstavuje 78 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 220,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 175,00 EUR, čo predstavuje 80 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
2 500,00	0,00	

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 2 500,00 EUR k 31.12.2016 neboli čerpané žiadne výdavky.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
1 200,00	1 185,60	99

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 1 200,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1 185,60 EUR, čo predstavuje 99 % čerpanie.

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 1 200,00 EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 1 185,60 EUR, čo predstavuje 99 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	55 785,88
Bežné výdavky spolu	52 272,28
Bežný rozpočet	+ 3 513,60
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	0,00
Kapitálový rozpočet	0,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+3 513,60
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 3 513,60
Prijmové finančné operácie	2 500,00
Výdavkové finančné operácie	1 185,60
Rozdiel finančných operácií	+ 1 314,40
PRÍJMY SPOLU	58 285,88
VÝDAVKY SPOLU	53 457,88
Hospodárenie obce	4 828,00
Vylúčenie z prebytku /príj. Fin. operácie/	2 500,00
Upravené hospodárenie obce	+ 2 328,00

Prebytok rozpočtu v sume 2 328,00 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 2 328,00 EUR

4. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

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	4 829,51
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok 2015	242,77
- z finančných operácií	0,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2016	5072,28

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p..

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	18,12
Prírastky - povinný prídel - %	210,96
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	0,00
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2016	229,08

5. 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	79 690,56	75 183,13
Neobežný majetok spolu	72 765,30	66 933,30
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	72 765,30	66 933,30
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	6 896,55	8 215,66
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	1 806,15	586,30
Finančné účty	5 090,40	7 629,36
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	28,71	34,17

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	79 690,56	75 183,13
Vlastné imanie	41 930,44	39 272,91
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	41 930,44	39 272,91
Záväzky	6 377,30	6 591,40
z toho :		
Rezervy	0,00	400,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	18,12	229,08
Krátkodobé záväzky	3 395,90	4 184,64
Bankové úvery a výpomoci	2 963,28	1 777,68
Časové rozlíšenie	31 382,82	29 318,82

7. 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 EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	2 363,96	2 363,96	0,00
- zamestnancom	1 020,85	1 020,85	0,00
- poisťovniam	654,98	654,98	0,00
- daňovému úradu	144,85	144,85	0,00
- štátnemu rozpočtu	0,00	0,00	0,00
- bankám	1 777,68	1 777,68	0,00
- štátnym fondom	0,00	0,00	0,00
- ostatné záväzky /soc. Fond/	229,08	229,08	0,00
Záväzky spolu k 31.12.2016	4 413,72	4 413,72	0,00

Stav úverov k 31.12.2016

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
Prima banka	investičný	10 000,00	1 185,60	160,18	1 777,68	r. 2020

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom žiadnej príspevkovej organizácie.

9. 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 žiadne dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nemá žiadnu podnikateľskú činnosť na základe živnostenského oprávnenia .

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 – obec nemá zriadené žiadne právnické osoby
- b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Min.vnútra SR	Voľby do NR - bežné	1 008,96	1 008,96	
Min.vnútra SR	Register obyvateľstva a adres - bežné	66,42	66,42	
Úrad vlády SR	Kultúrne podujatie - bežné	500,00	500,00	
ÚPSVaR BJ	Šanca na zamestnanosť - bežné	12 578,03	12 578,03	
ÚPSVaR BJ	Rodinné prídavky	188,16	188,16	

- c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

- d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí – obec nemá žiadne finančné vzťahy voči rozpočtom iných obcí
- e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC – obec nemá žiadne finančné vzťahy voči rozpočtom VÚC

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiacia správa k plneniu programového rozpočtu

- Obec nezostavuje programový rozpočet obce

13. Návrh uznesenia:

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

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

1. Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 2 328,00 EUR.