

# **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. ....

# Závěrečný 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
<b>Príjmy celkom</b>	<b>42 366,00</b>	<b>60 999,00</b>
z toho :		
Bežné príjmy	40 366,00	57 699,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	2 000,00	3 300,00
<b>Výdavky celkom</b>	<b>37 992,00</b>	<b>58 974,00</b>
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
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>prebytkové</b>	<b>prebytkové</b>

## 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.

<b>Funkčná klasifikácia</b>	<b>Rozpočet</b>	<b>Skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
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**

<b>Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016</b>	<b>% čerpania</b>
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
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>+ 3 513,60</b>
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	0,00
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>0,00</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>+3 513,60</b>
Vylúčenie z prebytku	0,00
<b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>+ 3 513,60</b>
Prijmové finančné operácie	2 500,00
Výdavkové finančné operácie	1 185,60
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>+ 1 314,40</b>
PRÍJMY SPOLU	58 285,88
VÝDAVKY SPOLU	53 457,88
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>4 828,00</b>
Vylúčenie z prebytku /príj. Fin. operácie/	2 500,00
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>+ 2 328,00</b>

**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.

<b>Fond rezervný</b>	<b>Suma v EUR</b>
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..

<b>Sociálny fond</b>	<b>Suma v EUR</b>
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

<b>Názov</b>	<b>ZS k 1.1.2016 v EUR</b>	<b>KZ k 31.12.2016 v EUR</b>
<b>Majetok spolu</b>	<b>79 690,56</b>	<b>75 183,13</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>72 765,30</b>	<b>66 933,30</b>
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
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>6 896,55</b>	<b>8 215,66</b>
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
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>28,71</b>	<b>34,17</b>



## PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>79 690,56</b>	<b>75 183,13</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>41 930,44</b>	<b>39 272,91</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	41 930,44	39 272,91
<b>Záväzky</b>	<b>6 377,30</b>	<b>6 591,40</b>
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
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>31 382,82</b>	<b>29 318,82</b>

## 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
<b>Záväzky spolu k 31.12.2016</b>	<b>4 413,72</b>	<b>4 413,72</b>	<b>0,00</b>

### 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 - Hodnotiaca 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.