

Závěrečný účet Obce Zbudza za rok 2016

Predkladá : Ing. Matej Havrila

Spracoval: Marta Rudňanská

V Zbudzi dňa 11.05.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 12.05.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa **16. JÚN 2017**, uznesením č. **78/2017**

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

Záverečný 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 vyrovnaný. 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 11.12.2015 uznesením č.75.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 20.05.2016 uznesením č. 12.
- druhá zmena schválená dňa 16.12.2016 uznesením č. 49.

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	165 167	360 048
z toho :		
Bežné príjmy	164 787	251 271
Kapitálové príjmy	0	100 000
Finančné príjmy	380	8 777
Výdavky celkom	165 167	352 175
z toho :		
Bežné výdavky	135 311	231 277
Kapitálové výdavky	29 856	120 898
Finančné výdavky	0	0
Rozpočtové hospodárenie obce	0	7 873

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
360 048	361 100,02	100,29

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
251 271	252 322,81	100,42

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
165 766	166 797,12	100,62

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 138 940 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 139 047,22 EUR, čo predstavuje plnenie na 100,08 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 22 500 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 23 019,22 EUR, čo predstavuje plnenie na 102,31 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 15 388,76 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 7 630,46 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani za pozemky v sume 74,87 EUR a na dani za stavby v sume 45,97 EUR.

Ostatné dane

Z rozpočtovaných 4 326 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 4 730,68 EUR, čo predstavuje plnenie na 109,35 % plnenie. Príjmy dane za psa boli v sume 465,00 EUR, dane za užívanie verejného priestranstva v sume 85,68 EUR a dane za komunálny odpad v sume 4 180,00 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky za psa v sume 12,50 EUR a pohľadávky za TKO v sume 130,00 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
5 737	5 670,21	98,84

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 605 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 580,56 EUR, čo je 95,96 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 265,56 EUR, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 275,00 EUR a príjem z prenajatých strojov v sume 40,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 120 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 125,18 EUR, čo je 100,46 % plnenie.

Iné platby a poplatky:

Z rozpočtovaných 4 012 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 3 964,47 EUR, čo predstavuje 98,82% plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1 085	1 083,07	99,82

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z úrokov, dobropisov, vratiek a refundácie.

d) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
78 683	78 772,41	100,11

Prijaté granty a transfery:

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Recyklačný fond	439,00	Recyklácia odpadu
ÚPSVaR Michalovce	12 127,90	Zamestnanosť
ÚPSVaR Michalovce	363,20	Strava a školské pomôcky pre žiakov v hmotnej núdzi
Krajský školský úrad KE	1 302,00	Vzdelávanie MŠ
Ministerstvo vnútra SR	215,06	Register obyvateľov, register adries
Ministerstvo dopravy SR	23,41	Cestná doprava
Krajský úrad KE - odbor ŽP	43,00	Životné prostredie
Okresný úrad MI	1 051,84	Voľby do NR SR
Ministerstvo ŽP SR	63 207,00	Likvidácia divokých skládok

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
100 000	100 000,00	100,00

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Environmentálny fond SR	100 000	Kanalizácia

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

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
8 777	8 777,21	100,00

Príjmové finančné operácie tvoria prostriedky z rezervného fondu, ktoré boli použité v zmysle uznesenia obecného zastupiteľstva o použití rezervného fondu na nákup kosačky a výstavbu kanalizácie v sume 8 777,21 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
352 175	352 414,92	100,07

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
231 277	232 188,19	100,39

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 75 437 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 75 281,40 EUR, čo je 99,80 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, poslancov OZ, hlavnej kontrolórky, opatrovateľskej služby, pracovníkov prijatých z ÚPSVaR na verejnoprospešné práce, pracovníkov materskej školy a školskej jedálne. Ďalej sem patria odmeny kronikárky a odmeny členov volebnej komisie.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 26 766 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 26 311,71 EUR, čo je 98,30 % čerpanie. Patria sem odvody zamestnávateľa za zamestnancov hore uvedených.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 120 167 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 121 607,72 EUR, čo je 101,20 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, poštové a telekomunikačné služby, všeobecný materiál, kancelárske potreby a čistiace prostriedky, softvér a licencie, údržba strojov, priestorov a budov, propagácia a reklama, všeobecné služby, práce na likvidácii divokých skládok, stravovanie zamestnancov, poistenie majetku obce, tvorba sociálneho fondu, učebné pomôcky pre MŠ, výdavky na voľby do NR SR, vývoz TKO, výdavky na pracovné odevy, výdavky na školenia a semináre, výdavky na kultúrne podujatia, nákup prevádzkových strojov a vrátenie nevyčerpaných dotácií na stravu v hmotnej núdzi a voľby do NRSR.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 8 907 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 8 987,36 EUR, čo predstavuje 100,90 % čerpanie. Patria sem členské príspevky ZMOS, RVC, transfery pre centrá voľného času, transfery pre TJ a súbor Soľanka, platby pre spoločný školský úrad Vinné, príspevky jednotlivcom pri zosobášení a narodení dieťaťa, príspevky na dopravu pre dopravný podnik ARRIVA a príspevky pre gréckokatolícku a rímskokatolícku cirkev a občianske združenie ZBUŠOK.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
120 898	120 226,73	99,44

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a/Nákup prevádzkových strojov - kosačka motorová

Z rozpočtovaných 3 514 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 3 514,05 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. Prostriedky boli použité z rezervného fondu.

b/Cestná doprava

Z rozpočtovaných 1 332 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 1 331,83 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie. Prostriedky boli použité na znalecké posudky, geometrické zamerania a výkup pozemkov súvisiacich s rekonštrukciou miestnych komunikácií a na projektovú dokumentáciu.

c/Kanalizácia

Z rozpočtovaných 106 263 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 105 593,16 EUR, čo predstavuje 99,37% čerpanie. Na pokračovanie vo výstavbe kanalizácie boli použité prostriedky zo ŠR v sume 100 000 EUR, prostriedky z rezervného fondu v sume 5 263,16 EUR a vlastné prostriedky v sume 330,00 EUR.

d/Rekreačné a športové služby

Z rozpočtovaných 1 712 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 1 711,50 EUR, čo predstavuje 99,97% čerpanie. Prostriedky boli použité na vybudovanie studne pri ihrisku.

e/Dom smútku

Z rozpočtovaných 2 950 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 2 950,00 EUR, čo predstavuje 100,00% čerpanie. Prostriedky boli použité na projektovú dokumentáciu na rekonštrukciu Domu smútku.

f/Materská škola

Z rozpočtovaných 5 127 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 5 126,19 EUR, čo predstavuje 99,98% čerpanie. Prostriedky boli použité na rekonštrukciu triedy, vstupnej miestnosti - šatne, kancelárie a miestnosti pre osobnú hygienu detí v materskej škole.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	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	252 322,81
Bežné výdavky spolu	232 188,19
<i>Bežný rozpočet</i>	20 134,62
Kapitálové príjmy spolu	100 000,00
Kapitálové výdavky spolu	120 226,73
<i>Kapitálový rozpočet</i>	-20 226,73
<i>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	-92,11
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0,00
<i>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	-92,11
Príjmové finančné operácie	8 777,21
Výdavkové finančné operácie	0,00
<i>Rozdiel finančných operácií</i>	8 777,21
PRÍJMY SPOLU	361 100,02
VÝDAVKY SPOLU	352 414,92
<i>Hospodárenie obce</i>	8 685,10

Schodok rozpočtu v sume 92,11 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 z.n.p. bol v rozpočtovom roku 2016 vysporiadaný :

- z finančných operácií 92,11 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 8 777,21 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 92,11 EUR

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 8 685,10 EUR, navrhujeme použiť na :

- tvorbu rezervného fondu 8 685,10 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 8 685,10 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	379,80
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	1 681,54

- z finančných operácií	9 000,00
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- nákup kosačky	3 514,05
- výstavba kanalizácie	5 263,16
KZ k 31.12.2016	2 284,13

Krytie finančných prostriedkov : 10 680,51 bežný a dotačné účty
 288,72 pokladňa MŠ a OCÚ
 10 969,23 Krytie 2 284,13 Zostatok RF z 2016
 8 685,10 Tvorba RF za 2016

Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	347,88
Prírastky - povinný príděl - 1,25 %	812,32
Úbytky - stravovanie, stravné lístky	675,80
KZ k 31.12.2016	484,40

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	758 099	867 533
Neobežný majetok spolu	741 917	849 714
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	644 372	752 169
Dlhodobý finančný majetok	97 545	97 545
Obežný majetok spolu	15 670	16 920
z toho :		
Zásoby	283	262
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	2 979	3 876
Finančné účty	12 408	12 782
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	512	899

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	758 099	867 533
Vlastné imanie	333 307	346 796
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	333 307	346 796

Závazky	2 056	2 886
z toho :		
Rezervy	1 100	1 100
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	348	484
Krátkodobé záväzky	608	1 302
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	422 736	517 851

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 splätnosti	z toho po lehote splätnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	687,12	687,12	
- zamestnancom	541,73	541,73	
- poisťovniam			
- daňovému úradu			
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- iné záväzky	72,68	72,68	
- záväzky zo sociálneho fondu	484,40	484,40	
Záväzky spolu k 31.12.2016	1 785,93	1 785,93	

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu Zmluvu o úvere.

Dodržiavanie pravidiel používania návratných zdrojov financovania:

Obec v zmysle ustanovenia § 17 ods. 6 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p., môže na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak:

- celková suma dlhu obce neprekročí **60%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka a
- suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí **25%** skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka.

Skutočné bežné príjmy obce v roku 2015:

- bežné príjmy rozpočtované vykázané v I. časti výkazu FIN I-12	176 392,83 EUR
- bežné príjmy nerozpočtované vykázané v III. časti výkazu FIN I-12	3 5312,95 EUR
Spolu	179 924,78 EUR
- z toho 60 %	107 954,86 EUR
- z toho 25 %	44 981,19 EUR

SPOLU celková suma dlhu obce

0,00 EUR

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

