

# 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 plnění příjmů za rok 2016
3. Rozbor čerpání výdávků za rok 2016
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodářství za rok 2016
5. Tvorba a použití prostředků fondů
6. Bilancia aktiv a pasív k 31.12.2016
7. Přehled o stavě a vývoji dluhu k 31.12.2016
8. Údaje o hospodářství příspěvkových organizací
9. Přehled o poskytnutých dotáčních právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikatelům podle § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti
11. Finanční uspořádání finančních vztahů vůči:
  - a) zřízeným a založeným právnickým osobám
  - b) státnímu rozpočtu
  - c) státním fondům
  - d) rozpočtem jiných obcí
  - e) rozpočtem VÚC
12. Hodnocení plnění programů 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<br>rozpočet | Schválený<br>rozpočet<br>po poslednej<br>zmene |
|-------------------------------------|-----------------------|--|
| <b>Príjmy celkom</b>                | <b>165 167</b>        | <b>360 048</b>                                 |
| z toho :                            |                       |  |
| Bežné príjmy                        | 164 787               | 251 271  |
| Kapitálové príjmy                   | 0                     | 100 000  |
| Finančné príjmy                     | 380                   | 8 777  |
| <b>Výdavky celkom</b>               | <b>165 167</b>        | <b>352 175</b>                                 |
| z toho :                            |                       |  |
| Bežné výdavky                       | 135 311               | 231 277  |
| Kapitálové výdavky                  | 29 856                | 120 898  |
| Finančné výdavky                    | 0                     | 0  |
| <b>Rozpočtové hospodárenie obce</b> | <b>0</b>              | <b>7 873</b>                                   |

## 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                    |
| <b>Bežný rozpočet</b>  | <b>20 134,62</b>              |
| Kapitálové príjmy spolu  | 100 000,00                    |
| Kapitálové výdavky spolu   | 120 226,73                    |
| <b>Kapitálový rozpočet</b>                                       | <b>-20 226,73</b>             |
| <b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>          | <b>-92,11</b>                 |
| Vylúčenie z prebytku   | 0,00                          |
| <b>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b> | <b>-92,11</b>                 |
| Príjmové finančné operácie                                       | 8 777,21                      |
| Výdavkové finančné operácie                                      | 0,00                          |
| <b>Rozdiel finančných operácií</b>                               | <b>8 777,21</b>               |
| PRÍJMY SPOLU   | 361 100,02                    |
| VÝDAVKY SPOLU  | 352 414,92                    |
| <b>Hospodárenie obce</b>   | <b>8 685,10</b>               |

**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 prídely - 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 |
|---|---------------------|-----------------------|
| <b>Majetok spolu</b>                    | 758 099             | 867 533               |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>           | 741 917             | 849 714               |
| z toho :                                |                     |                       |
| Dlhodobý nehmotný majetok               |                     |                       |
| Dlhodobý hmotný majetok                 | 644 372             | 752 169               |
| Dlhodobý finančný majetok               | 97 545              | 97 545                |
| <b>Obežný majetok spolu</b>             | 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. |                     |                       |
| <b>Časové rozlíšenie</b>                | 512                 | 899                   |

### P A S Í V A

| Názov                                 | ZS k 1.1.2016 v EUR | KZ k 31.12.2016 v EUR |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b> | 758 099             | 867 533               |
| <b>Vlastné imanie</b>                 | 333 307             | 346 796               |
| z toho :                              |                     |                       |
| Oceňovacie rozdiely                   |                     |                       |
| Fondy                                 |                     |                       |
| Výsledok hospodárenia                 | 333 307             | 346 796               |

|                                |         |         |
|--------------------------------|---------|---------|
| <b>Závazky</b>                 | 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       |         |         |
| <b>Časové rozlíšenie</b>       | 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<br>k 31.12.2016 v EUR | z toho v lehote<br>splätnosti | z toho po lehote<br>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                        |                                |
| <b>Záväzky spolu k 31.12.2016</b> | <b>1 785,93</b>                      | <b>1 785,93</b>               |                                |

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         |
| <b>Spolu</b>  | <b>179 924,78 EUR</b> |
| - z toho 60 %   | <b>107 954,86 EUR</b> |
| - z toho 25 %   | <b>44 981,19 EUR</b>  |

**SPOLU celková suma dlhu obce**

**0,00 EUR**

## 8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

