

**Závěrečný účet Obce
Suchá Dolina**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016**

Predkladá : Ing. Katarína Petrenčáková, starostka obce

Spracoval: Mária Hrušecká, referentka

V Suchej Doline dňa 06.03.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Záverečný účet obce Suchá Dolina 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/schodok 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
12. Hodnotenie plnenia programov obce

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.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2015 uznesením č. 10/2015.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena - na vedomie zo dňa 31.03.2016
- druhá zmena - schválená zo dňa 29.07.2016
- tretia zmena - schválená dňa 16.12.2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	45 674,00	63 556,56
z toho :		
Bežné príjmy	45 674,00	55 956,56
Kapitálové príjmy		1 000,00
Finančné príjmy		6 600,00
Výdavky celkom	45 674,00	63 556,56
z toho :		
Bežné výdavky	44 494,00	54 976,56
Kapitálové výdavky		7 400,00
Finančné výdavky	1 180,00	1 180,00
Rozpočet obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
63 556,56	65 528,45	103,10

Z rozpočtovaných celkových príjmov 63 556,56 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 65 528,45 EUR, čo predstavuje 103,10 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
55 956,56	57 928,45	103,52

Z rozpočtovaných bežných príjmov 55 956,56 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 57 928,45 EUR, čo predstavuje 103,52 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
44 210,00	45 470,68	102,85

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 34 760,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 35 969,14 EUR, čo predstavuje plnenie na 103,48 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 6 980,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 7 013,42 EUR, čo je 100,48. % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 4 914,27 EUR a dane zo stavieb boli v sume 2 099,15 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume **17,44 EUR**.

Daň za psa 288,75 €.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2 199,37 €.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
4 660,00	4 671,83	100,25

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 1 700,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 556,31 EUR, čo je 91,55. % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 960,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 3 115,52 EUR, čo je 105,25 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem správnych poplatkov v sume 409,50 EUR a príjem za vodu v sume 2 345,29 EUR.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
405,00	405,38	100,10

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 405,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 405,38 EUR, čo predstavuje 100,10 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z vratiek a náhrad z poistného plnenia.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 6 680,56 EUR bol skutočný príjem vo výške 7 380,26 EUR, čo predstavuje 110,48 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Recyklačný fond	384,00	Separácia odpadu
MV SR	700,00	DHZ
UPSVaR	4 384,44	Podpora prac. miest § 54
Štátny rozpočet	1 000,00	Doplnenie knižničného fondu
Štátny rozpočet	929,59	REGOB, voľby, register adries, Ochrana prírody

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
1 000,00	1 000,00	100,00

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 1 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 000,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 1 000,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 000,000 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Prešovský samosprávny kraj	1 000,00	Vybavenie ihriska šport. náradím

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
6 600,00	6 600,00	100,00

Z rozpočtovaných finančných príjmov 6 600,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 6 600,00 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 34/2016 a 35/2016 zo dňa 29.07.2016 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 7 200,00.EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 6 600,00 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
63 555,56	61 338,20	96,51

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 63 555,56 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 61 338,20 EUR, čo predstavuje 96,51 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
54 976,56	53 558,20	97,42

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 54 976,56 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 53 558,20 EUR, čo predstavuje 97,42 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 15 171,92 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 15 168,09 EUR, čo je 99,97 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov na podporu pracov. miest - § 54 a pracovníkov na dohody o vykonaní práce.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 6 306,36 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 6 298,47 EUR, čo je 99,87 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 32 138,28 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 31 104,98 EUR, čo je 96,78 % 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 1 333,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 973,71 EUR, čo predstavuje 73,21 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
7 400,00	6 600,00	89,19

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 7 400,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 6 600,00 EUR, čo predstavuje 89,19 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Projektová dokumentácia Kanalizácia a ČOV Suchá Dolina - doplatok

Z rozpočtovaných 3 600,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 3 600,00.EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Kúpa vodojemu

Z rozpočtovaných 3 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 3 000,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
1 180,00	1 180,00	100,00

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 1 180,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1 180,00 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	57 928,45
Bežné výdavky spolu	53 558,20
Bežný rozpočet	4 370,25
Kapitálové príjmy spolu	1 000,00
Kapitálové výdavky spolu	6 600,00
Kapitálový rozpočet	- 5 600,00
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 1 229,75
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 1 229,75
Príjmy z finančných operácií	6 600,00
Výdavky z finančných operácií	1 180,00
Rozdiel finančných operácií	5 420,00
PRÍJMY SPOLU	65 528,45
VÝDAVKY SPOLU	61 338,20
Hospodárenie obce	4 190,25
Vylúčenie z prebytku	0
Upravené hospodárenie obce	4 190,25

Schodok rozpočtu v sume 1 229,75 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 rezervného fondu.

Zostatok finančných operácií v sume 5 420,00 EUR, bol použitý na:

- vysporiadanie schodku bežného rozpočtu v sume 1 229,75 EUR
- tvorbu rezervného fondu v sume 4 190,25 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 4 190,25 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.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	24 718,96
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	3 215,74
- z finančných operácií	0,21
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. 34/2016 zo dňa 29.07.2016 obstaranie vodojemu	3 000,00
- uznesenie č. 35/2016 zo dňa 29.07.2016 obstaranie projekt. dokumentácie Kanalizácia a ČOV Suchá Dolina	3 600,00
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	0,03
KZ k 31.12.2016	21 334,88

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	33,72
Prírastky - povinný prídelenie - %	194,32
- povinný prídelenie - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	148,50
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	79,54

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	362 595,34	356 162,57
Neobežný majetok spolu	332 454,61	328 583,61
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	535,00	0
Dlhodobý hmotný majetok	283 130,31	279 794,31
Dlhodobý finančný majetok	48 789,30	48 789,30
Obežný majetok spolu	30 008,58	27 444,86
z toho :		
Zásoby	809,08	243,86
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	237,33	61,44
Finančné účty	28 962,17	27 139,56
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	132,15	134,10

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	362 595,34	356 162,57
Vlastné imanie	131 873,73	135 499,51
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	14 790,01	3 625,78
Záväzky	3 434,62	1 915,78
z toho :		
Rezervy		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	38,92	92,32

Krátkodobé záväzky	2 215,70	1 823,46
Bankové úvery a výpomoci	1 180,00	0
Časové rozlíšenie	227 286,99	218 747,28

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	308,14	EUR
- voči zamestnancom	865,37	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	649,95	EUR

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu.

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

Obec neposkytuje dotácie podľa § 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z. z.

10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
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 ani založené 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 -
MV SR	REGOB – bežné výdavky	62,70	62,70	0
MV SR	Voľby – bežné výdavky	840,12	840,12	0
MV SR	Knižnica – bežné výdavky	1 000	1 000	0
MV SR	Register adries – bežné výdavky	9,00	9,00	0
MV SR	Životné prostredie – bežné výdavky	17,77	17,77	0

c) [Finančné usporiadanie voči štátnym fondom](#)

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí](#)

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu s obcami.

e) [Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC](#)

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Prešovský samospr. kraj	1 000,00	1 000,00	0

12. Návrh na uznesenie:

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

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2016.

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **4 190,25 EUR**.