

**Závěrečný účet Obce
VLACHOVO**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016**

Predkladá : Ing. Peter Pakes, starosta obce

Spracoval: Ing. Iveta Geletková

Vo Vlachove, dňa 11. apríla 2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 11. apríla 2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 27. 06.2017, uznesením č.28/2017 v bode 3

Závěrečný účet obce 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. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

Závěrečný 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. 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 14. 12. 2015 uznesením č. 6/2015, bod B/2.

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 09. 03. 2016 uznesením č.7/2016, bod B/1
- druhá zmena schválená dňa 08. 06. 2016 uznesením č. 8/2016, bod B/1
- tretia zmena schválená dňa 04. 10. 2016 uznesením č. 9/2016, bod B/4

Rozpočet obce k 31. 12. 2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	336 867,00	522 297,00
z toho :		
Bežné príjmy	313 847,00	371 988,00
Kapitálové príjmy	0,00	101 500,00
Finančné príjmy	21 020,00	46 704,00
Príjmy RO s právnou subjektivitou	2 000,00	2 105,00
Výdavky celkom	336 867,00	522 297,00
z toho :		
Bežné výdavky	224 978,00	246 656,00
Kapitálové výdavky	21 020,00	156 117,00
Finančné výdavky	0,00	0,00
Výdavky RO s právnou subjektivitou	90 869,00	119 524,00
Rozpočet obce	336 867,00	522 297,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% plnenia
522 297,00	638 635,06	122,27

Z rozpočtovaných celkových príjmov 522 297,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2016 v sume 638 635,06 EUR, čo predstavuje 122,27 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% plnenia
371 988,00	487 196,75	130,97

Z rozpočtovaných bežných príjmov 371 988,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2016 v sume 487 196,75 EUR, čo predstavuje 130,97 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% plnenia
248 114,00	261 017,81	105,20

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 203 059,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31. 12. 2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 215 682,05 EUR, čo predstavuje plnenie na 106,22 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 31 105,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2016 v sume 31 592,30 EUR, čo je 101,57 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 20 818,62 EUR, dane zo stavieb boli v sume 10 604,36 EUR a dane z bytov boli v sume 169,32 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 31 592,30 EUR. K 31. 12. 2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 902,74 EUR.

Daň za psa 1 115,99 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 12 622,52 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% plnenia
17 300,00	27 053,00	156,38

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 6 550,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2016 v sume 4 528,12 EUR, čo je 69,13% plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 1 766,24 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 2 761,88 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky: Z rozpočtovaných 2 200,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2016 v sume 1 065,10 EUR, čo je 48,41 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% plnenia
8 550,00	21 459,78	250,99

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 8 550,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 21 459,78 EUR, čo predstavuje 250,99 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb, poplatky za stravné.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 208 074,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 298 327,35 EUR, čo predstavuje 143,38 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ŠR - OU	31 127,48	Voľby, CO, evidencia obyvateľstva
ŠR - KU	160 282,60	Školstvo
ŠR - UPSVaR	5 771,27	Chránená dielňa, Ochrana ŽP
ŠR - MF	100 596,00	Oprava tribúny, traktor
Sponzorstvo	550,00	Uniq, reklama

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
101 500,00	100 596,00	99,11

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 101 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2016 v sume 100 596,00 EUR, čo predstavuje 99,11 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% plnenia
46 704,00	46 673,36	99,93

Z rozpočtovaných finančných príjmov 46 704,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2016 v sume 46 673,36 EUR, čo predstavuje 99,93 % plnenie.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% plnenia
2 105,00	4 168,95	198,05

Z rozpočtovaných bežných príjmov 2 105,00 EUR bol skutočný príjem k 31. 12. 2016 v sume 4 168,95 EUR, čo predstavuje 198,05 % plnenie.

Bežné príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho:

Základná škola s materskou školou 4 168,95 EUR

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% čerpania
522 297,00	491 113,42	94,03

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 522 297,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2016 v sume 491 113,42 EUR, čo predstavuje 94,03 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% čerpania
246 656,00	236 099,77	95,72

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 246 656,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2016 v sume 236 099,77 EUR, čo predstavuje 95,72 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 75 729,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31. 12. 2016 v sume 74 165,14 EUR, čo je 97,94 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, sociálnej práce, ochrany ŽP a aktivačných pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 28 674,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2016 v sume 27 812,60 EUR, čo je 96,99 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 132 503,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2016 v sume 124 366,16 EUR, čo je 93,86 % 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 9 400,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2016 v sume 9 523,35 EUR, čo predstavuje 101,31 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 350,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31. 12. 2016 v sume 232,52 EUR, čo predstavuje 66,43 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% čerpania
156 117,00	127 531,53	81,69

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 156 117,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2016 v sume 127 531,53 EUR, čo predstavuje 81,69 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:**a) Nákup prevádzkových strojov a zariadení – traktor, radlica**

Z rozpočtovaných 88 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31. 12. 2016 v sume 87 096,00 EUR, čo predstavuje 98,97 % čerpanie.

Z rozpočtovaných 5 500,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31. 12. 2016 v sume 6 640,91 EUR, čo predstavuje 120,74 % čerpanie.

b) Prípravná a projektová dokumentácia – miestne komunikácie, energetický audit

Z rozpočtovaných 7 167,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31. 12. 2016 v sume 3 836,00 EUR, čo predstavuje 53,52 % čerpanie.

c) Realizácia nových stavieb – projekt pol'. výroba

Z rozpočtovaných 4 700,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31. 12. 2016 v sume 900,00 EUR, čo predstavuje 19,15 % čerpanie.

d) Rekonštrukcie a modernizácie – tribúna, MR

Z rozpočtovaných 50 750,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31. 12. 2016 v sume 29 058,62 EUR, čo predstavuje 57,26 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% čerpania
0,00	9 168,00	100,00

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2016 v sume 9 168 EUR, čo predstavuje 100,00 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:**Bežné výdavky**

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31. 12. 2016	% čerpania
119 524,00	118 314,12	98,99

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 119 524,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31. 12. 2016 v sume 118 314,12 EUR, čo predstavuje 98,99 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Bežné výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou z toho :

Základná škola s materskou školou 118 314,12 EUR

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31. 12. 2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	491 365,70
z toho : bežné príjmy obce	487 196,75
bežné príjmy RO	4 168,95
Bežné výdavky spolu	354 413,89
z toho : bežné výdavky obce	236 099,77
bežné výdavky RO	118 314,12
Bežný rozpočet	136 951,81
Kapitálové príjmy spolu	100 596,00
z toho : kapitálové príjmy obce	100 596,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	127 531,53
z toho : kapitálové výdavky obce	127 531,53
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-26 935,53
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	110 016,28
Vylúčenie z prebytku	98 374,20
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	11 642,08
Príjmy z finančných operácií	46 673,36
Výdavky z finančných operácií	9 168,00
Rozdiel finančných operácií	37 505,36
PRÍJMY SPOLU	638 635,06
VÝDAVKY SPOLU	491 113,42
Hospodárenie obce	147 521,64
Prebytok hospodárenia – mimorozpočtový príjem	98 374,20
Upravené hospodárenie obce	49 147,44

Prebytok rozpočtu v sume 110 016,28 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, upravený o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 98 374,20 EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 11 642,08 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 37 505,36 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 37 505,36 EUR

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylučujú:**

a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **bežné výdavky** poskytnuté predchádzajúcom rozpočtovom roku v sume 98 374,20 EUR, a to na:
 rekonštrukcia strechy, výmena okien na škole 98 374,20 EUR
 ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 49 147,44 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 01. 01. 2016	894,71
Prírastky - povinný prídel - 2 %	673,02
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	0,00
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	0,00
- dopravné	0,00
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31. 12. 2016	1 567,73

6. Bilancia aktív a pasív k 31. 12. 2016

A K T Í V A

Názov	ZS k 01. 01. 2016 v EUR	KZ k 31. 12. 2016 v EUR
Majetok spolu	934 939,57	1 273 467,44
Neobežný majetok spolu	882 275,49	1 120 626,76
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	687 184,67	925 535,94
Dlhodobý finančný majetok	195 090,82	195 090,82
Obežný majetok spolu	51 796,51	152 207,42
z toho :		
Zásoby	77,35	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00

Krátkodobé pohľadávky	4 174,66	3 392,97
Finančné účty	47 544,50	148 814,45
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	867,57	633,26

P A S Í V A

Názov	ZS k 01. 01. 2016 v EUR	KZ k 31. 12. 2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	934 939,57	1 273 467,44
Vlastné imanie	525 617,90	553 986,01
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	525 617,90	553 986,01
Záväzky	13 939,10	104 746,24
z toho :		
Rezervy	768,00	1 128,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	3,40	98 374,20
Dlhodobé záväzky	894,71	1 567,73
Krátkodobé záväzky	12 272,99	3 676,31
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	395 382,57	614 735,19

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31. 12. 2016

Obec k 31. 12. 2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	-	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	-	EUR
- voči dodávateľom	3 656,79	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	98 374,20	EUR
- voči zamestnancom	16,47	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	3,05	EUR
- ostatné	0,00	EUR

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

Obec v roku 2016 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 2/2011 zo dňa 13. 09. 2011 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Ziadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky	3000,00 EUR	3000,00 EUR	0,00
Motorsport Team	300,00 EUR	300,00 EUR	0,00
Motocross	300,00 EUR	300,00 EUR	0,00
OZ Stromíš	500,00 EUR	500,00 EUR	0,00

K 31. 12. 2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2011 o dotáciách.

9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- zriadeným a založeným právnickým osobám
- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom
- 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 poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

- Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

- **prostriedky zriadený a, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
ZŠsMŠ	55 415,56	55 415,56	-

- **prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
------------------------	---	---	--------------------

ZŠsMŠ	160 789,20	62 418,40	98 374,20
-------	------------	-----------	-----------

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Obec nemala v roku 2016 uzatvorenú zmluvu so ŠR.

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec nemala uzatvorené zmluvy v roku 2016 s inými obcami.

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec nemala uzatvorené zmluvy v roku 2016 s rozpočtom VUC.