

**Záverečný účet Obce
MAJEROVCE
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016**

Predkladá : Ing. Anna Vargová

Spracoval: Helena Pavlečková

V Majerovciach dňa 05.05.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli od 16.05.2017 do 31.05.2017

Záverečný účet schválený OZ dňa 16.06.2017 uznesením č. 3/2017

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 rezervného fondu a soc.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 a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.**
- 9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:**
 - a) štátnemu rozpočtu**
- 10. 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 Majerovce na rok 2016 bol zostavený ako vyrovnaný v príjmovej aj vo výdavkovej časti v sume 127 370 €.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 18.12.2015 uznesením č. 6/2015

Rozpočet bol zmenený sedemkrát:

- prvá zmena schválená dňa 17.3.2016 uznesením č.1/2016 rozp.opatrenie 1/2016
- druhá zmena schválená dňa 16.6.2016 uznesením č. 2/2016 rozp..opatrenie 2/2016
- tretia zmena schválená dňa 9.9.2016 uznesením č. 3/2016 rozp.opatrením 3/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 17.10.2016 starostkou obce rozp.opatrenie 4/2016
- piata zmena schválená dňa 21.10.2016 uznesením č. 4/2016 rozp.opatrenie 5/2016
- šiesta zmena schválená dňa 10.11.2016 starostkou obce rozp.opatrenie 6/2016
- siedma zmena schválená dňa 14.12.2016 uznesením 5/2016 rozp.opatrenie 7/2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	127370	191769
z toho :		
Bežné príjmy	127370	145775
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	45994
Výdavky celkom	127370	191769
z toho :		
Bežné výdavky	127370	145775
Kapitálové výdavky	0	45994
Finančné výdavky		

Rozpočet obce	127370	191769
----------------------	---------------	---------------

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2015	% plnenia
191769	199609,81	104,80%

Z rozpočtovaných celkových príjmov **191769** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume **199 609,81** EUR, čo predstavuje 104, 8 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
145775	153616,1	105,3

Z rozpočtovaných bežných príjmov **145 775** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume **153 616,10** EUR, čo predstavuje 105,3 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
127750	131136,27	102,6

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume **114 140** EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **118 956,47** EUR, čo predstavuje plnenie na 102,6 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných **10 190** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume **8709,30** EUR, čo je 85,4 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume **5269,31** EUR, dane zo stavieb boli v sume **3439,99** EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných **8709,30** EUR.. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume **2268,17** EUR.

Daň za psa	290,40 €
Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad	2500,50 €
Daň za dobývací priestor	531,10 €
Daň za ubytovanie	149,00 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
878	878,5	100 %

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 878 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 878,50 EUR, čo je 100 % plnenie.

c) **iné nedaňové príjmy:**

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
3768	3838,42	101,8

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov **3768** EUR, bol skutočný príjem vo výške **3838,42** EUR, čo predstavuje 101,8 % plnenie.

Iné nedaňové príjmy

Prenájom KD a DS	702,03
Prenájom riadov KD	196,67
Za porušenie predpisov	68 €
Vyhlásenie v MR, náhod..príjmy	315,88 €
Odpredaj auta	400 €
Školné MŠ	256 €
Stravne zamestnanci	751,71 €
Náhrada poistnej udalosti	550,70 €
Preplatky plyn, el.energia	597,43 €

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	146,52	Evidencia obyvateľov REGOP
Krajský školský úrad	1139	Dotácia na 5.roč. deti MŠ
ObÚ odbor ŽP	41,53	Starostlivosť o ŽP
MV SR	1094,72	Voľby NR SR
ÚPSVaR	12196,11	Aktivačná činnosť
MV SR	10,6	Register adries

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

2. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
45994	45994	100,00%

Z rozpočtovaných finančných príjmov 45 994 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 45 994 EUR, čo predstavuje 100 .% plnenie.

Nerozpočtované príjmy v sume 3225,60.EUR. Stravné v ŠJ predstavuje 2574,39 EUR a prídely do sociálneho fondu 651,60 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
191769	168873,3	88,00%

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 191769 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 168873,30 EUR, čo predstavuje 88 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
145775	122879,59	84,2 %

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 145775 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 122879,59 EUR, čo predstavuje 84,2 % čerpanie.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 54 437 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume, 52 361,60 EUR, čo je 96,1 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva MŠ a ŠJ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 19 882 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 18 298,76 EUR, čo je 92 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 71 456 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 52 219,23 EUR, čo je 73 % 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.

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

Obec už má úver splatený.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
45994	45993,79	99,9

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 45994 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 45994 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) vypracovanie projektovej dokumentácie – rekonštrukcia obecných budov

Z rozpočtovaných 45994 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 45993,71 EUR, čo predstavuje 99,9 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
0	0	0

Nerozpočítované výdavky boli v sume 3208,32 EUR. Uhrada faktúr za potraviny v ŠJ v sume 2726,81 €, doplatok k strave zamestnancom MŠ a Ocu zo SF 481,51 €.

4. Prebytok/ Schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2015 v EUR
Bežné príjmy spol	150390,11
Bežné výdavky spolu	119671,23
Bežný rozpočet	30718,88
Kapitálové príjmy spolu	0
Kapitálové výdavky spolu	45993,71
Kapitálový rozpočet	-45993,71
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-15274,83
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-15274,83
Príjmy z finančných operácií	45993,71
Výdavky z finančných operácií	0
Rozdiel finančných operácií	45993,71
PRÍJMY SPOLU	196383,82
VÝDAVKY SPOLU	166664,94
Hospodárenie obce	30718,88
Vylúčenie z prebytku	
Upravené hospodárenie obce	30718,88

Prebytok bežného a kapitálového rozpočtu v sume – **15274,83** EUR bol 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.

Po zapojení finančných operácií do rozpočtu obce v sume 45 993,71 € bol zistený prebytok rozpočtu v sume 30 718,88 € ktorý navrhujeme rozdeliť nasledovne:

tvorbu rezervného fondu 30 718,88 €

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 100 % v sume 30 718,88 €, nakoľko obec nemá iné peňažné fondy.

5. Tvorba a použitie prostriedkov 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	42628,27
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	27573,34
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	45993,71
- uznesenie č. 2/2016 zo dňa 10.06.2016	
- krytie schodku rozpočtu	
KZ k 31.12.2016	24207,9

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	807,61
Prírastky - povinný prídelenie - 1,5 %	705,83
- povinný prídelenie - %	
Úbytky - závodné stravovanie	683,53
KZ k 31.12.2016	829,91

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016	KZ k 31.12.2016
Majetok spolu	404766,63	400972,88
Neobežný majetok spolu	335289,01	345753,72
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	237743,6	248208,31
Dlhodobý finančný majetok	97545,41	97545,41
Obežný majetok	69477,62	55219,16
Z toho		
Zásoby	17,58	12,85
Kratkodobe pohľadavky	2044,7	3069,99
Finančné účty	67265,4	52042,32
Časové rozlíšenie	149,5	94

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016	KZ k 31.12.2016
Vlastné imanie a záväzky spolu	404766,63	400972,88
Vlastné imanie	263909,43	284032,02
z toho :		
Výsledok hospodárenia	17491,5	20122,59

Závazky	9313,6	10013,99
z toho :		
Rezervy	500	480
Dlhodobé záväzky	807,61	829,91
Krátkodobé záväzky	8005,99	8704,08
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozlíšenie	131543,6	106926,87

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči dodávateľom	1109,18	€
- voči zamestnancom	2981,77	€
- voči poisťovniam a daňovému úradu	4296,53	€

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.1/2000 o dotáciách, rímskokatolíckej a gréckokatolíckej cirkvi, filiálka Majerovce, na bežné výdavky. Účel: Zachovanie duchovných hodnôt.

Žiadateľ 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 -
Gréckokatolícka cirkev filiálka Majerovce	500 EUR	500 EUR	0
Rímskokatolícka cirkev, filiálka Majerovce	1000 EUR	1000 EUR	0

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č.1/2000. o dotáciách.

9. Podnikateľská činnosť

Obec v roku 2016 nepodnikala.

10. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) štátnemu rozpočtu

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 vzťahy k štátnemu rozpočtu.

b)

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školsťvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutýc h finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
MV SR	Bežné výdavky REGOP	146,52	146,52	0
ObU ŽP	Bežné výdavky ochrana ŽP	41,53	41,53	0
KŠÚ	Bežné výdavky prisp. 5. roč. deti MŠ	1139	1139	0
MV SR	Bežné výdavky VOLBY NRSR	1094,72	882,27	212,45 vrátený 14.4.2016 č.d. 4
ÚPSVR	Bežné výdavky aktivačná činnosť	12196,11	12196,11	
MV SR	Register adries	10,6	10,6	

11. Hodnotenie plnenia programov obce -

Obec na základe uznesenia 1/2014 zo dňa 27.3.2014 nevyhotovuje programový rozpočet

Vyhotovila: Helena Pavlečková

Predkladá:

Ing. Anna Vargová
starostka obce