

Závěrečný účet Obce Hendrichovce za rok 2016

Predkladá : Martin Martaus

Spracoval: Ing. Jana Mariňaková

V Hendrichovciach dňa 16. 3. 2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 05. 04. 2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 21. 04. 2017, uznesením č. 42c/16/2017

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

Závěrečný 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 prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako prebytkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016. Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom.

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	66155	93530
z toho :		
Bežné príjmy	64055	64055
Kapitálové príjmy	2100	2100
Finančné príjmy	0	27375
Príjmy RO s právnou subjektivitou	0	0
Výdavky celkom	63530	93530
z toho :		
Bežné výdavky	63530	63530
Kapitálové výdavky		30000
Finančné výdavky		
Výdavky RO s právnou subjektivitou		
Rozpočtové hospodárenie obce	2625	0

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
93530	109542,08	117,12

Z rozpočtovaných celkových príjmov EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume EUR, čo predstavuje% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
64055	85144,94	132,92

Z rozpočtovaných bežných príjmov **64055,00** EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume **85144,94** EUR, čo predstavuje 132,92 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
50600	59604,35	117,8

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 42 450,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 45 398,00 EUR.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 4 900,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 10 216,35 EUR. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9525,25 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 691,10. Príjmy dane za ubytovanie boli v sume 485,20 EUR.

Daň za psa 205,00 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 0,00

Daň za nevýherné hracie prístroje 0,00

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3299,80 EUR

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
5650	7273,36	128,73

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 700,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 6 291,33 EUR, čo je 233,01 % plnenie.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 950,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 982,03 EUR, čo je

33,29 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
5	3732,53	74651

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 5,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 3732,53 EUR, čo predstavuje 74651,00 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

d) prijaté granty a transfery

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
7800	14534,7	186,34

Z rozpočtovaných grantov a transferov 7800,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 14534,7 EUR, čo predstavuje 186,34 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
UPSVaR	11291,23	Refundácia mzdy
MVSR	966,08	Inkaso na voľby
MVSR	81,18	Regob
Environmentálny fond	23,01	Starostlivosť o ŽP
MVSR	12,2	Register adries
MVSR	2000	Dotácia hasiči
Environmentálny fond	161	Recyklačný fond

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
2100	0	0

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 2100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % plnenie.

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
27375	24397,14	89,12

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 27375,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 24397,14 EUR, čo predstavuje 89,12 % plnenie.

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá rozpočtovú organizáciu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
93530	107068,64	114,48

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 93530,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 107068,64 EUR, čo predstavuje 114,48 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
63530	77 201,08	121,52

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 63530,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 77 201,08 EUR, čo predstavuje 121,52 % čerpanie.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 17 510,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 30 804,27 EUR. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 11 063,36 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 10 708,08 EUR.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 28 887,62 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 35 220,68 EUR. 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 výdavkov 6 069,02 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 468,05 EUR.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 0,00 EUR.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
30000	29 867,56	99,55

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 30000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 29 867,56 EUR, čo predstavuje 99,55 % čerpanie.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Obstarávanie kapitálových aktív

Z rozpočtovaných 30000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume. 29 867,56 EUR, čo predstavuje 99,55 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
0	0	0

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 0,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0,00 % čerpanie.

4. Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec nemá rozpočtovú organizáciu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	85144,94
z toho : bežné príjmy obce	85144,94
bežné príjmy RO	0,00
Bežné výdavky spolu	77201,08
z toho : bežné výdavky obce	77201,08
bežné výdavky RO	0,00
Bežný rozpočet	7943,86
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
kapitálové príjmy RO	0,00
Kapitálové výdavky spolu	29867,56
z toho : kapitálové výdavky obce	29867,56
kapitálové výdavky RO	0,00
Kapitálový rozpočet	-29867,56
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-21923,7
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	0,00
Príjmové finančné operácie	24397,14
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	24397,14

PRÍJMY SPOLU	109542,08
VÝDAVKY SPOLU	107068,64
Hospodárenie obce	2473,44
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravené hospodárenie obce	2473,44

Bežný rozpočet skončil s prebytkom 7 944 € a celkový rozpočet zistený podľa § 10 odst. 3 písm. a) a b) po vykrytí kapitálových výdavkov skončil so schodkom vo výške 21 924 €.

Schodok bol vyrovnaný cez finančné operácie zo zdrojov z minulých rokov ktoré boli zapojené do rozpočtu vo výške 24 397 €.

Nepoužitý zdroj vo výške 2 473 € ostávajú na použitie v ďalších rokoch.

5. 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	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2016	0

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	37,13
Prírastky - povinný prídel - %	270,91
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	308,04

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	649669,84	643575,11
Neobežný majetok spolu	505058,04	522349,58
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	456262,98	473554,52
Dlhodobý finančný majetok	48795,06	48795,06
Obežný majetok spolu	144220,23	120908,93
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	2515,32	1272,77
Finančné účty	141704,91	119636,16
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	391,57	316,6

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	649669,84	643575,11
Vlastné imanie	392196,27	393803,09
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	392196,27	393803,09
Záväzky	4066,85	4783,3
z toho :		
Rezervy	300	300
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	45,59	60,15
Krátkodobé záväzky	3721,26	4423,15
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	253406,72	244988,72

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 splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	578,16	578,16	
- zamestnancom	2 284,54	2 284,54	

- poisťovniam	1 360,44	1 360,44	
- daňovému úradu	200,01	200,01	
- štátnemu rozpočtu			
- bankám			
- štátnym fondom			
- ostatné záväzky	360,15	360,15	
Záväzky spolu k 31.12.2016	4783,3	4783,3	

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nieje zriaďovateľom príspevkových organizácií:

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

Obec v roku 2016 neposkytla dotácie v súlade so VZN o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nepodniká na základe živnostenského oprávnenia.

11. 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 poskytli 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 zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO
- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR

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

- prostriedky zriadovateľa
- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR
- prostriedky vlastné

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

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 -
UPSVaR	Refundácia mzdy	11291,23	11291,23	
MVSR	Inkaso na voľby	966,08	966,08	
MVSR	Regob	81,18	81,18	
Environmen tálny fond	Starostlivosť o ŽP	23,01	23,01	
MVSR	Register adries	12,2	12,2	
MVSR	Dotácia hasiči	2000	2000	
Enviro. fond	Recyklačný fond	161	161	

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Obec Hendrichovce nemá programový rozpočet.

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2016.

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