

**Závěrečný účet Obce
Buclovany**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016**

Predkladá : Ing. Miroslav Sabol

Spracoval: Ing. Miroslav Sabol

V Buclovanoch dňa 6.4.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 01.04.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 05.05.2017 uznesením č.63/2017

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 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. 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 **prebytkový**. Bežný rozpočet bol zostavený ako **prebytkový** a kapitálový rozpočet zostavený nulový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2015 uznesením č.27/2015

Zmena rozpočtu bola:

- prvá zmena schválená 23.9.2016 uznesením číslo 48/2016
- druhá zmena

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	42 996	47 211
z toho :		
Bežné príjmy	42 996	47 211
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	0
Príjmy RO s právnou subjektivitou		
Výdavky celkom	42 640	43 664
z toho :		
Bežné výdavky	42 640	42 591
Kapitálové výdavky	0	272
Finančné výdavky	0	801
Výdavky RO s právnou subjektivitou		
Rozpočet obce	356	3 547

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
47 211	46 676,01	99

Z rozpočtovaných celkových príjmov 47 211 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 46 676,01 EUR, čo predstavuje 99 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
47 211	46 676,01	99

Z rozpočtovaných bežných príjmov 47 211 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 46 676,01 EUR, čo predstavuje 99 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
44 300	43 937,19	99

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 36 895 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 36 849,97 EUR, čo predstavuje plnenie na 97 %.

Daň z nehnuteľností

Príjmy dane z pozemkov z rozpočtovaných 4775 EUR boli zinkasované v sume 4635,43 EUR, daň zo stavieb z čiastky 1150 EUR bolo zinkasované 1023,79 EUR čo predstavuje 89 %

Daň za psa 222 €

Daň za užívanie verejného priestranstva 0

Daň za nevýherné hracie prístroje 0

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 1206 €

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
860	611,60	71

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 860 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 611,60 EUR, čo je 71 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje z prenajatých budov a príjem za predaj výrobkov, tovarov a služieb.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
305	305,18	100

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 305 EUR, bol skutočný príjem vo výške 305,18 EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

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

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1746 EUR bol skutočný príjem vo výške 1821,81 EUR.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Zo štátneho rozpočtu	79,29	Decentralizácia
Zo štátneho rozpočtu	966,08	Voľby
ESF § 52	76,44	Podpora v zamestnanosti
Transfery od subjektov nezarad.vo VS	700	Požiarna ochrana

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
0	0	0

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

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 0 EUR, čo je 0 % plnenie.

Príjem z predaja budov bol vo výške 0 EUR a príjem z predaja bytov bol vo výške 0 EUR.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív

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

Granty a transfery

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

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel

3. Príjmové finančné operácie:

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

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 0 EUR.

V roku 2016 nebol prijatý úver.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. zo dňa... bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 0 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 0 EUR. V roku 2016 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 0 EUR v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
43 664	42 328,94	97

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 43 664 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 42 328,94 EUR, čo predstavuje 97% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
42 591	41 256,51	97

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 42 591 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 41 256,51 EUR, čo predstavuje 97% 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 8 776 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 8 416,45 EUR, čo je 96 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, Spoločného úradu a aktivačných pracovníkov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 3 695 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 3 690,74 EUR, čo je 100 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 29 270 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 28 319,19 EUR, čo je 97 % 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 260 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 259,44 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 590 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 570,69 EUR, čo predstavuje 97 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
272	271,44	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 272 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 271,44 EUR.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
801	800,99	100

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 801 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 800,99 EUR.

- Splátka bankových úverov: 800,99 €

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu:	46 676,01

z toho : bežné príjmy obce	46 676,01
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu:	41 256,51
z toho : bežné výdavky obce	41 256,51
bežné výdavky RO	0
Bežný rozpočet	5 419,50
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	271,44
z toho : kapitálové výdavky obce	271,44
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-271,44
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu:	5 148,06
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	800,99
Rozdiel finančných operácií	-800,99
PRÍJMY SPOLU	46 676,01
VÝDAVKY SPOLU	42 328,94
Hospodárenie obce	4 347,07
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
Upravené hospodárenie obce	

Zostatok na účtoch : **11 761,78 €**

Zostatok v pokladni k 31.12.2016: **731,61 €**

Varianty riešenia hospodárenia obcí napr.:

1.varianta :

Prebytok rozpočtu v sume 4 347,07 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, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 4347 E UR

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	14,87
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	14,87

Peňažný fond

Obec vytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití peňažného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond peňažný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie peňažného fondu :	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje **kolektívna zmluva**.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	196,47
Prírastky - povinný prídel - %	
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	172,12

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

A K T Í V A

Názov	ZS k 31.12.2015 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Majetok spolu	558997,39	532604,49
Neobežný majetok spolu	549442,96	517194,40
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	549442,96	517194,40
Dlhodobý finančný majetok	0	0
Obežný majetok spolu	9366,34	15193,48
z toho :		
Zásoby	45,22	102,90
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	1179,50	2597,19
Finančné účty	8171,62	12493,39
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	188,09	216,61

P A S Í V A

Názov	ZS k 31.12.2015 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	558 998,39	532 604,49
Vlastné imanie	52434,27	53481,31
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	52434,27	53481,31
Záväzky	18865,73	20765,79
z toho :		
Rezervy	300	600
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0

Dlhodobé záväzky	196,47	172,12
Krátkodobé záväzky	1068,27	3493,67
Bankové úvery a výpomoci	17 300,99	16 500
Časové rozlíšenie	487 697,39	458 357,39

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	16 500,00	EUR
- voči dodávateľom	658,88	EUR
- voči zamestnancom	1659,54	EUR
- voči poisťovniam	928,87	EUR
- daňovému úradu	241,38	EUR
- odvod mikroregión	5,00	EUR
- nepoužitý soc. fond	172,12	EUR

Poskytovateľ úveru	Účel	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2014	Splatnosť
				Bianco zmenka		r. 2020

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 č. o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviest' - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a) zriadeným a založeným právnickým osobám
- b) štátnemu rozpočtu
- c) štátnym fondom
- d) rozpočtom iných obcí
- e) 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.

a) 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 -
ŠR	decentralizácia	79,29	79,29	0
ŠR	voľby	966,08	966,08	0
Zo IA MPSVR SR	Nezamestnanosť ESF - § 52	76,44	76,44	0
Transfér	Subjekty nezaradené vo ver. správe	700	700	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec **neuzatvorila** v roku 2016 žiadnu zmluvu voči štátnym fondom.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec nemala žiadne finančné povinnosti voči iným obciam

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

Obec	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

Obec nemala žiadne finančné prostriedky z VÚC

VÚC	Suma <u>poskytnutých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

VÚC	Suma <u>prijatých</u> finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel

12. Hodnotenie plnenia programov obce.

Obec nemala schválený programový rozpočet

Vypracovala: Mgr. Michaela Sabolová

Predkladá:

Ing. Miroslav Sabol

V Buclovanoch dňa: 6.4.2017

