

**Závěrečný účet Obce
OPATOVCE**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016**

Predkladá : Ing. Lucia Bulková – hlavná kontrolórka

Spracoval: Jana Vraždová

V Opatovciach dňa 31.03.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 04.05.2017

Závěrečný účet schválený OcZ dňa 31.05.2017 , uznesením č. 13/2017

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. 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) štátnemu rozpočtu
 - b) štátnym fondom
 - c) rozpočtom iných obcí
 - d) 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 ako **schodkový**.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2015 uznesením č. 85/2015

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 10.02.2016 uznesením č. 8/2016
- druhá zmena schválená dňa 15.06.2016 uznesením č. 30/2016
- tretia zmena schválená dňa 21.09.2016 uznesením č. 38/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 14.12.2016 uznesením č. 47/2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	200480	256555
z toho :		
Bežné príjmy	110480	127350
Kapitálové príjmy	0	2205
Finančné príjmy	90000	127000
Výdavky celkom	197060	248103
z toho :		
Bežné výdavky	96260	113143
Kapitálové výdavky	90000	122210
Finančné výdavky	10800	12750
Rozpočet obce	+3420	+8452

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
256555,00	254762,60	99

Z rozpočtovaných celkových príjmov 256555,-- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 254762,60 EUR, čo predstavuje 99 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
127350,00	133805,69	105

Z rozpočtovaných bežných príjmov 127350,-- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 133805,69 EUR, čo predstavuje 105 % plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
105150,00	109920,03	104

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 68000,-- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 70033,60 EUR, čo predstavuje plnenie na 103 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 27660,-- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 29922,96 EUR, čo je 108 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 13431,93 EUR, dane zo stavieb boli v sume 16434,03 EUR a dane z bytov boli v sume. 57,-- EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 26251,77 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 3671,19 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1090,74 EUR.

Daň za psa 225,00 EUR

Daň na ubytovanie 171,20 EUR

Daň za užívanie verejného priestranstva 252,00 EUR

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 9315,27 EUR

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
14920,00	16043,12	107

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 12390,-- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 13217,17 EUR, čo je 106 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 149,50 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 13063,25 EUR, z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení.. 4,42 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2380,-- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 2652,90 EUR, čo je 111 % plnenie.

Z predaja výrobkov, tovarov a služieb:

Z rozpočtovaných 150,-- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 158,60 EUR, čo je 106 % plnenie.

Za znečistenie ovzdušia: skutočný príjem 8,67 EUR

Z vkladov: skutočný príjem 5,78 EUR

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
7280,00	7842,54	108

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 7280,-- EUR, bol skutočný príjem vo výške 7842,54 EUR, čo predstavuje 108 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov , z vratiek a odvod z hazardných hier.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 6980,-- EUR bol skutočný príjem vo výške 7228,96 EUR, čo predstavuje 103 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Občan	100,--	Sv. Mikuláš
Marius Pedersen a.s.	150,--	MDD
Okresný úrad Trenčín	37,51	ŽP
Okresný úrad Trenčín	665,92	Voľby
MDVaRR	17,32	Cesty
ÚPSVaR	5732,75	Refundácia pracovník cez par. 50j
Ministerstvo vnútra	20,20	Register adries
MDVaRR	372,93	Stavebný zákon
Ministerstvo vnútra	132,33	Ohlasovňa

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

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
2205,00	2205,00	100

Z rozpočtovaných finančných príjmov 2205,-- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 2205,-- EUR, čo predstavuje 100 % plnenie.

Príjem bol transfer na kapitálové výdavky od Ministerstva dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR 2205,-- EUR.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
127000,00	118751,91	94

Z rozpočtovaných finančných príjmov 127000-- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 118751,91,-- EUR, čo predstavuje 9 % plnenie.

Príjem úveru zo SZRB a.s. z rozpočtovaných 90.000,-- € bol skutočný príjem 90000,-- €, čo predstavuje 100% plnenie .

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 31/2016 zo dňa 15.06.2016 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 34000,- EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 25751,91 EUR.

V roku 2016 bola prijatá finančná zábezpeka za nájomný byt 2 x 1500,-- €.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
248103,00	243421,10	98

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 248103,-- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 243421,10 EUR, čo predstavuje 98 % čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
113143,00	108762,51	96

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 113143,-- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 108762,51 EUR, čo predstavuje 96 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých výdavkových rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou č. 1 Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných 43130,-- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 41473,99 EUR, čo je 96 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov, hlavnej kontrolórky.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 14110,-- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 14823,25 EUR, čo je 105 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 48373,-- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 45335,6 EUR, čo je 94 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných 4270,-- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 4091,19 EUR, čo predstavuje 96 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 3260,-- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 3038,48 EUR, čo predstavuje 93 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
122210,00	122189,91	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 122210,-- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 122189,91 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých výdavkových rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou č.1 Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Rekonštrukcia stavieb – miestna komunikácia

Z rozpočtovaných 110000,-- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 109989,46 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
12750,00	12468,68	98

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 12750,-- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 12468,68 EUR, čo predstavuje 98 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých výdavkových rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou č. 1 Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných 12750,-- EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 12468,68 EUR, čo predstavuje 98 %.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	133805,69
Bežné výdavky spolu	108762,51
Bežný rozpočet	25043,18
Kapitálové príjmy spolu	2205,00
Kapitálové výdavky spolu	122189,91

Kapitálový rozpočet	-119984,91
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-94941,73
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-94941,73
Prijmy z finančných operácií	118751,91
Výdavky z finančných operácií	12468,68
Rozdiel finančných operácií	106283,23
PRÍJMY SPOLU	254762,60
VÝDAVKY SPOLU	243421,10
Hospodárenie obce	11341,50
Vylúčenie z prebytku	477,42
Upravené hospodárenie obce	10864,08

Schodok rozpočtu v sume 94941,73 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 4941,73 EUR
- z návratných zdrojov financovania 90000,00 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 106283,23 EUR, **bol použitý na:**

- vysporiadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu v sume 94971,73 EUR

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 10864,08 EUR, **navrhujeme použiť na :**

- tvorbu rezervného fondu 10864,08 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 10864,08 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	130,89
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	34948,70
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	

- uznesenie č. 31/2016 zo dňa 15.06.2016 pokrytie investičných akcií	25751,91
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	9327,68

Sociálny fond

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

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	30,97
Prírastky - povinný prídel - 1,25 %	436,86
Úbytky - stravovanie	242,37
- ostatné úbytky	150,--
KZ k 31.12.2016	75,46

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	1119786,91	1070325,96
Neobežný majetok spolu	1069565,74	1038961,98
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	3084,36
Dlhodobý hmotný majetok	636133,74	566575,62
Dlhodobý finančný majetok	433432,00	469302,00
Obežný majetok spolu	50085,01	31044,77
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	5121,92	1908,63
Finančné účty	44963,09	29136,14
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
Časové rozlíšenie	136,16	319,21

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	1119786,91	1070325,96
Vlastné imanie	744341,56	734518,57
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	744341,56	734518,57
Záväzky	266169,72	235689,68
z toho :		
Rezervy	420,00	420,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé záväzky	143658,07	138313,07
Krátkodobé záväzky	122091,65	12456,61
Bankové úvery a výpomoci	0,00	84500,00
Časové rozlíšenie	109275,63	100117,71

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	84500,00	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB)	135217,61	EUR
- voči dodávateľom	1781,99	EUR
- voči štátnemu rozpočtu		EUR
- voči zamestnancom	1920,88	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	2253,81	EUR
- ostatné	9595,39	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. 2/2013 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce, 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	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3)

- 1 -	- 2 -	- 3 -	- 4 -
Opatovčan n.o. - bežné výdavky na činnosť	500,-- EUR	500,-- EUR	0
DHZ Opatovce n.o. – bežné výdavky činnosť	500,-- EUR	500,-- EUR	0
Obec Veľké Bierovce – bežné výdavky činnosť TJ	300,-- EUR	300,-- EUR	0,00
ZŠ J.Lipského Trenčianske Stankovce – bežné výdavky oslava	100,-- EUR	100,-- EUR	0,00
JD Opatovce – bežné výdavky činnosť	499,98 EUR	499,98 EUR	0,00
Róbert Repa – bežné výdavky Hodová zábava	250,-- EUR	250,-- EUR	0,00

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2013 o poskytovaní dotácií z rozpočtu obce.

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.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám

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

Obec nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu

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

Obec nemá zriadenú príspevkovú organizáciu

Finančné usporiadanie voči založeným právnickým osobám:

Obec nemá založenú právnickú osobu.

Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	Účelové určenie grantu, transferu	Suma poskytnutých	Suma skutočne	Rozdiel
--------------	-----------------------------------	-------------------	---------------	---------

- 1 -	uviesť : školstvo, matrika, - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	finančných prostriedkov - 3 -	použitých finančných prostriedkov - 4 -	(stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Okresný úrad	Životné prostredie – bežné výdavky	37,51	37,51	0
Okresný úrad	Voľby – bežné výdavky	665,92	665,92	0
MDVaRR SR	Stavebný zákon – bežné výdavky	372,93	372,93	0
Ministerstvo vnútra	Ohlasovňa- bežné výdavky	132,33	132,33	0
MDVaRR SR	Cesty – bežné výdavky	17,32	17,32	0
ÚPSVaR	Podpora zamestnanosti – bežné výdavky	5732,75	5732,75	0
Ministerstvo vnútra	Register adries – bežné výdavky	20,20	20,20	0,00

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

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

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

Obci nebola poskytnutá dotácia z rozpočtu inej obce.

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

Obci nebola poskytnutá dotácia z rozpočtu VÚC.

Vypracovala: Jana Vražďová

Predkladá: Ing. Lucia Bulková

V Opatovciach, dňa 31.03.2017

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra 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 10864,08 EUR.