

**Závěrečný účet Obce
Dubinné**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016**

NÁVRH

Predkladá : Ing. Milan Hudák

Spracoval: Miháliková Terézia

V Dubinnom, dňa 05. 06. 2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli, dňa 06. 06. 2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

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. Podnikateľská činnosť
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

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 na rok 2016 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový a finančné operácie ako schodkové.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 22.12.2015 uznesením č.95/2015 Zmeny rozpočtu:

- rozpočtové opatrenie č. 01/2016 - Uznesenie č. 19/2016/B z 3. schôdze Obecného zastupiteľstva obce Dubinné zo dňa 10. 03. 2016
- rozpočtové opatrenie č. 02/2016 - Uznesenie č. 33/2016/C zo 7. schôdze Obecného zastupiteľstva obce Dubinné zo dňa 30. 06. 2016
- rozpočtové opatrenie č. 03/2016 - Uznesenie č. 61/2016 z 11. schôdze Obecného zastupiteľstva obce Dubinné zo dňa 15. 12. 2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Rozpočet schválený	Rozpočet po zmenách	Skutočné plnenie k 31.12.2016	% plnenia
Príjmy celkom	126 674,00	257 058,32	250 917,95	97,61
z toho :				
Bežné príjmy	123 374,00	158 493,32	152 353,18	96,13
Kapitálové príjmy	0,00	76 065,00	76 064,77	100,00
Finančné príjmy	3 300,00	22 500,00	22 500,00	100,00
Výdavky celkom	126 674,00	245 951,00	232 567,02	94,56
z toho :				
Bežné výdavky	109 423,00	152 919,00	139 535,10	91,25
Kapitálové výdavky	10 051,00	64 292,00	64 291,92	100,00
Finančné výdavky	7 200,00	28 740,00	28 740,00	100,00
Rozpočet obce HV	0,00	11 107,32	18 350,93	165,21

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
257 058,32	250 917,95	97,61

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
158 493,32	152 353,18	96,13

a) daňové príjmy

		Rozpočet schválený	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 31.12.2016	plnenia %
100	Daňové príjmy spolu:	113 568,00	119 868,00	113 884,49	95,01
110	Dane z príjmov a kapitálového majetku	100 776,00	107 076,00	107 072,97	100,00
120	Dane z majetku	8 972,00	8 972,00	3 642,27	40,60
130	Dane za tovary a služby	3 820,00	3 820,00	3 169,25	82,96

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Poukázané finančné prostriedky zo ŠR - výnos dane z príjmov činila k 31.12.2016 sumu 107 072,97€

Daň z nehnuteľností :

daň z pozemkov upravený rozpočet 6 930,00 €,skutočnosť 2633,06 €

daň zo stavieb upravený rozpočet 2 020,00 €,skutočnosť 987,83 €

daň z bytov upravený rozpočet 22,00 €, skutočnosť 21,38€

Za rozpočtový rok 2016 bolo zinkasovaných 3 642,27 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 1 553,76 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 12 084,28 EUR.

Daň za psa 198,00 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2 971,25 €, nedoplatok za minulý rok 99,00 €, nedoplatok za rok 2016 evidujeme 81,00 €.

b) nedaňové príjmy:

		Rozpočet schválený	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 31.12.2016	plnenia %
200	Nedaňové príjmy	9 360,00	11 920,00	15 245,21	127,90
210	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	931,00	1 431,00	1453	101,54
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	8 150,00	8 670,00	12 107,96	139,65
240	Úroky z úverov, pôžičiek, finančných výpomocí	1	1	0,32	32,00
290	Iné nedaňové príjmy	278	1 818,00	1 683,93	92,63

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku - uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 81,00 € a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 372,00 €.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby - uvedený príjem je za tovary a služby 517,88 €, stočné činí 7 140,26 €, za materskú školu 1 005 €.

Iné nedaňové príjmy - medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

c) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov schválených 446,00 €, upravených 26 705,32€, bol skutočný príjem vo výške 26 668,30€.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Zo ŠR decentralizácia	129,45	REGOB
Zo ÚPSVAR §52a,§52, §54	725,94	aktivačné práce
Zo ŠR voľby, referendum	878,42	voľby
Zo štátneho rozpočtu-predškolači	651,00	predškolači
Zo ÚPSVAR §54, §52	19 195,97	§54 rozvoj zamestnanosti
Zo ÚPSVAR §54, §52	3 387,52	§54 rozvoj zamestnanosti
Dotácia PSK - športovisko	1 000,00	športovisko

Dotácia DPO	700,00	činnosť DHZ
	26 668,30	

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
76 065,00	76 064,77	100,00

Príjem z predaja kapitálových aktív:

Z rozpočtovaných 20 000,00 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 20 000,00 €.

Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív nebol.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 56 065,00€ bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 56 064,77 €.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ŠR MDVaRR	6 510,00	územný plán
Environmentálny fond	49 554,77	infraštruktúra MŠ
	56 064,77	

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
22 500,00	22 500,00	100,00

V roku 2016 nebol prijatý úver.

V roku 2016 boli použité nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 22 500,00 € v súlade so zákonom č.583/2004 Z.z..

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016 v EUR

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
245 951,00	232 567,02	94,56

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
152 919,00	139 535,10	91,25

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 63 054,00 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 62 210,56 €. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 24 936,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 23 794,70 €.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 59 994,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 49 311,39 €. Ide o prevádzkové výdavky, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom, dohody o vykonaní práce a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 3 446,00 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 3 064,02 €. Ide tu o výdavky na náhradu mzdy pri nemoci, dotácie napr. športovým klubom, CVČ, DHZ, cirkev a pod.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 1 489,00€ bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 1 154,43€.

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
63 054,00	62 210,56	98,66

Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, pracovníkov MŠ a ŠJ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
24 936,00	23 794,70	95,42

Tovary a služby

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
59 994,00	49 311,39	82,19

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

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
3 446,00	3 064,02	88,92

Ide o náklady na transfery pre športový klub, dôchodcov, súbor, členské poplatky, náhrady mzdy pri nemoci.

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

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
1 489,00	1 154,43	77,53

2. Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
64 292,00	64 291,92	100,00

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu. Položkou v kapitálových nákladoch je kúpa domu.

3. Výdavkové finančné operácie :

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
28 740,00	28 740,00	100,00

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

Z rozpočtovaných 6 240,00 € na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 6 240,00 €. Splátka návratnej finančnej výpomoci činila 22 500,00 €.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	152 353,18
z toho : bežné príjmy obce	152 353,18
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	139 535,10
z toho : bežné výdavky obce	139 535,10
bežné výdavky RO	0
Bežný rozpočet	12 818,08
Kapitálové príjmy spolu	76 064,77
z toho : kapitálové príjmy obce	76 064,77
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	64 291,92
z toho : kapitálové výdavky obce	64 291,92
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	11 772,85
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	24 590,93
Vylúčenie z prebytku	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	24 590,93
Príjmy z finančných operácií	22 500,00
Výdavky z finančných operácií	28 740,00
Rozdiel finančných operácií	-6 240,00
Príjmy spolu	250 917,95
Výdavky spolu	232 567,02
Hospodárenie obce	18 350,93
Vylúčenie z prebytku strata z minulého roka	12272,94
Upravené hospodárenie obce	6 077,99

Prebytok rozpočtu v sume 24 590,93 € 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 24 590,93 €.

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 -6 240,00 €, navrhujeme použiť na poníženie tvorby rezervného fondu.

Strata v minulom roku činila 12 272,94 €.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške **6 078,00 €**.

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	1 122,97
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0,00
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi	137 727,06
- z finančných operácií	-151 240,00
- ostatné	117,03
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
uznesenie č. na splátku úveru	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	0,00
KZ k 31.12.2016	-12 272,94

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	1 031,88
Prírastky - povinný prídel	535,43
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	59,40
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	1 050,00
KZ k 31.12.2016	457,91

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

A K T Í V A Obec

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Majetok spolu	1 205 470,97	1 144 530,94
Neobežný majetok spolu	1 186 414,90	1 125 042,82
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	22 354,34	17 134,34

Dlhodobý hmotný majetok	1 090 909,80	1 034 757,72
Dlhodobý finančný majetok	73 150,76	73 150,76
Obežný majetok spolu	18 762,69	19 204,78
z toho :		
Zásoby	240	213,24
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	
Dlhodobé pohľadávky	0	
Krátkodobé pohľadávky	6 944,96	12 165,28
Finančné účty	11 577,73	6 826,26
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlhodobé		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krátkodobé		
Časové rozlíšenie	293,38	283,34

P A S Í V A Obec

Názov	ZS k 1.1.2016 v €	KZ k 31.12.2016 v €
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 205 470,97	1 144 530,94
Vlastné imanie	134 819,16	130 656,21
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	134 819,16	130 656,21
Záväzky	68 478,31	46 548,46
z toho :		
Rezervy	0	500
Zúčtovanie medzi subjektami VS	22 903,20	0,00
Dlhodobé záväzky	1 431,88	457,91
Krátkodobé záväzky	8 398,23	16 085,55
Bankové úvery a výpomoci	35 745,00	29 505,00
Časové rozlíšenie	1 002 173,50	967 326,27

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	29 505,00
- voči dodávateľom	9 082,34
- voči štátnemu rozpočtu	0,00
- voči zamestnancom	4 474,35
- voči poisťovniam a daňovému úradu	2 495,62
- ostatné	991,15
	46 548,46

Stav úverov k 31.12.2016

Veriteľ	Účel	Ročná splátka istiny za rok 2016	Ročná splátka úrokov za rok 2016	Zostatok úveru (istiny) k 31.12.2016	Rok splatnosti
Prima banka	investičný	4 800,00	699,90	19 880,40	2021
Prima banka	investičný	1 440,00	125,01	3 124,60	2019

Prima banka	investičný	0,00	197,19	6 500,00	2021
Spolu		6 240,00	1 022,10	29 505,00	

8. Hospodárenie príspevkových organizácií

obec nemá príspevkovú organizáciu

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 poskytla dotácie:

-športový klub 2 000,00 €

10. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká

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.

a) Finančné usporiadanie voči zriadeným a založeným právnickým osobám
žiadne

b) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ	bežné a kapitálové	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Zo ŠR decentralizácia	bežné	129,45	129,45	0,00
Zo ÚPSVAR §52a, §52, §54	bežné	725,94	725,94	0,00
Zo ŠR voľby, referendum	bežné	878,42	878,42	0,00
Zo štátneho rozpočtu-predškolači	bežné	651,00	651,00	0,00
Zo ÚPSVAR §54, §52	bežné	19 195,97	19 195,97	0,00
Zo ÚPSVAR §54, §52	bežné	3 387,52	3 387,52	0,00
Spolu		24 968,30	24 968,30	0,00

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí
žiadne

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Dotácia PSK - športovisko	1 000,00	1 000,00	0,00

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

Obec nezostavuje programový rozpočet

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 6 078,00 EUR.