

**Závěrečný účet Obce
Vislanka**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2016**

Predkladá : Bc. Michal Struk

Spracoval: Bc. Tatiana Hodošiová

Vo Vislanke dňa 05.05.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa2017

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. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

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 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 13.12. 2015
Rozpočet bol zmenený :

- prvá zmena 21.10.2016
- druhá zmena 15.12.2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	127300	142031
z toho :		
Bežné príjmy	127300	142031
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy		
Výdavky celkom	127300	138351
z toho :		
Bežné výdavky	103100	114551
Kapitálové výdavky	2800	1900
Finančné výdavky	21400	21900
Rozpočet obce	0	3680

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
142031	143730	101

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
142031	141303	99

a) daňové príjmy

1x

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
102280	102341	100

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 95800,- EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 95878,- EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 2760,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 2773,- EUR, čo je 100 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 1762,- EUR, dane zo stavieb boli v sume 1011,- EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 0,- EUR.

Daň za psa 122,-

Daň za užívanie verejného priestranstva 17,-

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 3551,-

b) nedaňové príjmy:

21x,22x,24x

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
32780	32209	98

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 29700,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 29114,- EUR, čo je 98 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 3080,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 3095,- EUR, čo je 101 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

29x

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
2290	2304	100

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov, za ROEP

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 4681,- EUR bol skutočný príjem vo výške 4448,- EUR, čo predstavuje 95 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Okresný úrad Prešov, odbor školstva	705,00	školstvo
Okresný úrad Stará Ľubovňa	694,22	Voľby, Regob
UPSVaR Stará Ľubovňa	2323,14	Aktivačná činnosť
UPSVaR Stará Ľubovňa	30,21	Hmotná núdza
DPO Bratislava	696,00	Materiál. Vybavenie - hasiči
Spolu:	4448,57	

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	

V roku 2016 obec nemala žiadne kapitálové príjmy

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia

4. Príjmy rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec Vislanka nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
114551	112485	98

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
114551	112485	98

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 48662,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 48211,- EUR, čo je 99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, MŠ a ŠJ

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 17400,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 17314,- EUR, čo je 99 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných 37925,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 36490,- EUR, čo je 96 % 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 4204,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 4115,- EUR, čo predstavuje 98 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 6360,- EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 6355,- EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
1900	1900	100

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
21900	21861	100

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

Z rozpočtovaných 21900,- EUR na splácanie istiny z prijatých úverov bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 21861,- EUR, čo predstavuje 100 %.

4) Výdavky rozpočtových organizácií s právnou subjektivitou:

Obec Vislanka nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu s právnou subjektivitou

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	141303,54
z toho : bežné príjmy obce	141303,54
bežné príjmy RO	0
Bežné výdavky spolu	112485
z toho : bežné výdavky obce	112485
bežné výdavky RO	0
Bežný rozpočet	28818,54
Kapitálové príjmy spolu	0
z toho : kapitálové príjmy obce	0
kapitálové príjmy RO	0
Kapitálové výdavky spolu	1900
z toho : kapitálové výdavky obce	1900
kapitálové výdavky RO	0
Kapitálový rozpočet	-1900
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	26918,54
Vylúčenie z prebytku	0
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	26918,54
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	21860,96
Rozdiel finančných operácií	-21860,96
PRÍJMY SPOLU	141303,54
VÝDAVKY SPOLU	136245,96
Hospodárenie obce	5057,58
Vylúčenie z prebytku	0
Upravené hospodárenie obce	5057,58

Prebytok rozpočtu v sume 26918,54 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, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume 0,- EUR navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 26918,54 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 21 860,96 EUR, navrhujeme vysporiadať z:

- rezervného fondu 21 860,96 EUR

Vzniknutý rozdiel účtovania v sume 20,60 navrhujeme vysporiadať z RF

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 50036,98 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	17342,37
Prírastky - z prebytku rozpočtu za rozpočtový rok 2016	26918,54
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	
- rozdiel z účtovania	20,60
- ostatné úbytky – rozdiel FO	21860,96
KZ k 31.12.2016	22379,35

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	152,94
Prírastky - povinný prídel - 1,05 %	442,31
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky- delimitácia zo ZŠ	
Úbytky - závodné stravovanie	51,59
- regeneráciu PS	
- dopravné	
- ostatné úbytky	355,42
KZ k 31.12.2016	188,24

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	1 170 486,14	1129420,89
Neobežný majetok spolu	1 135 759,53	1088812,71
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	1 092 574,24	1045632,52
Dlhodobý finančný majetok	43 185,29	43180,19
Obežný majetok spolu	34 325,88	40122,57
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	2 120,77	2792,36
Finančné účty	32 194,97	37285,96
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	400,73	485,61

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 170 486,14	1129420,89
Vlastné imanie	198 601,98	205938,98
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	157 554,76	198601,98
Záväzky	655818,77	635705,01
z toho :		
Rezervy	0	650
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	649 739,34	627913,68
Krátkodobé záväzky	6 079,43	7141,33
Bankové úvery a výpomoci	0	
Časové rozlíšenie	316 065,39	287776,90

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0,-	EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	613225,44	EUR
- voči dodávateľom	752,28	EUR
- voči štátnemu rozpočtu	0,-	EUR
- voči zamestnancom	3119,71	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	2428,01	EUR
- ostatné – voči staveb. Úradu /379/	294,97	EUR
- FZ byty	14 500,-	

8. 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 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

Obec Vislanka nemá zriadenú rozpočtovú organizáciu

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 -
Okresný úrad PO	Školstvo – bežné výdavky	705,-	705,-	
UPSVaR SE	Aktivačná činnosť – bežné výdavky AČ pre ZŠ	2323,14	2323,14	
Okresný úrad SE	Voľby 2016, Regob- bežné výdavky	694,22	694,22	
UPSVaR SE	Hmotná núdza – bežné výdavky	30,21	30,21	
DPO Bratislava	Hasiči – bežné výdavky	696	696	

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

Vypracovala: Bc. Tatiana Hodošiová

Predkladá: Bc. Michal Struk

Vo Vislanke dňa 5.5.2017

Návrh uznesenia:

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

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 5036,98 EUR.