

## **Závěrečný účet obce H u b o š o v c e 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. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2016
5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

## 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 po zmene 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 4.12.2015 uznesením č. 24. Rozpočet bol počas roka zmenený jedenkrát.

### Rozpočet obce k 31.12.2016 v celých €

	<b>Rozpočet</b>	<b>Rozpočet po zmenách</b>
<b>Príjmy celkom</b>	<b>273 000</b>	<b>300 611</b>
z toho :		
Bežné príjmy	269 000	295 750
Kapitálové príjmy	4 000	2 300
Finančné príjmy	0	2 561
Príjmy RO s právnou subjektivit.	0	0
<b>Výdavky celkom</b>	<b>269 000</b>	<b>292 608</b>
z toho :		
Bežné výdavky	247 000	254 163
Kapitálové výdavky	22 000	34 445
Finančné výdavky	0	4 000
Výdavky RO s právnou subjekt.	0	0
<b>Rozpočet obce</b>	<b>+</b>	<b>+</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016 v celých €

<b>Rozpočet na rok 2016</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016</b>	<b>% plnenia</b>
<b>300 611</b>	<b>298 482</b>	<b>99,3</b>

### 1) Bežné príjmy - daňové príjmy:

<b>Rozpočet na rok 2016</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016</b>	<b>% plnenia</b>
<b>295 750</b>	<b>295 921</b>	<b>100,05</b>

**a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve**

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 234 000 € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané prostriedky zo ŠR v sume 234 298,36 €, čo je plnenie na 100,1 %.

**b) Daň z nehnuteľností**

Z rozpočtovaných 10 000 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 9 986,21 €, čo je 99,9 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 8 385 €, dane zo stavieb boli v sume 1 601 € . K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 47,61 €.

c) **Daň za psa:** rozpočet 450 Eur, skutočnosť 497 , percento plnenia: 110,4 % .

**d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad:**

rozpočet: 5 000 EUR, skutočnosť: 5 085, percento plnenia: 101,7 %

**2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy:**

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
8 000	11 728	146,60

**a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku**

Z rozpočtovaných 4 700 € bol skutočný príjem 4 663 €, čo je 99,2 % . Ide o príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

**b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby**

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 1 430 € bol skutočný príjem 1128 €, čo je 78,9 % plnenie.

Prevažnú časť príjmov z poplatkov tvoria príjmy zo správnych poplatkov za predaj výrobkov, tovarov a služieb v sume 616 € a poplatky za materské a školské družiny 513 EUR.

**3) Bežné príjmy - ostatné príjmy:**

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
38 000	38 454	101,2

V rámci bežných príjmov vykazuje obec aj cudzie zdroje, t.j. transfery a granty. V roku 2016 to boli nasledovné:

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Obvodný úrad - školstvo	25 059	Školstvo
2.	Ostatné subjekty Št. správy	13 395	voľby,ŽP,SU,REGOB
3.	Prijaté dary a granty		

Transfery boli účelovo viazané a boli použité v súlade s ich účelom.

**4) Kapitálové príjmy:**

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
2 300	0	0

**a) Granty a transfery**

Z rozpočtovaných 38 300 € bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 38 529 €, čo predstavuje 100,6 % plnenie.

**5) Príjmové finančné operácie:**

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
2 561	2 561	100

**3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016 v celých €**

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
292 608	297 388	101,6

**1) Bežné výdavky :**

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
254 163	256 594	100,9

v tom :

kód programu	Funkčná klasifikácia	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0111	Výdavky verejnej správy	86 659	87 162	100,6
0112	Špeciálne služby	1 170	683	58,4
0170	Bankové výdavky	600	548	91,3
0320	Bezpečnosť, právo, poriadok	6 334	6 162	97,3
0510	Ochrana životného prostredia	8 500	9 351	110,0
0620	Všeobecné služby	150	0	0
0640	Bývanie a občianska vybavenosť	5 200	5 260	101,2
0810	Rekreačné a športové služby	2 400	2 622	109,2
0820	Kultúra a náboženstvo	1 200	591	49,3
09111	Vzdelávanie - predškolská výchova	33 550	35 215	105
09211	Vzdelávanie - základné vzdelanie	102 700	103 219	100,5
09602	Vzdelávanie - školské stravovanie	5 600	5781	103,2
1070	Sociálna pomoc	100	0	0
	<b>Spolu</b>	<b>254 163</b>	<b>256 594</b>	<b>100,9</b>

**a) Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania**

Z rozpočtovaných 80 216 € bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 82 694 €, čo predstavuje 103,1 %. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

**b) Poistné a príspevok do poisťovní**

Z rozpočtovaných 27 920 € bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 28 860 €, čo je 103,3 % čerpanie. Sú tu zahrnuté odvody poistného z miezd pracovníkov za zamestnávateľa.

**c) Tovary a služby**

Z rozpočtovaných 73 927 € bolo skutočne čerpané 70 991 €, čo je 96,0 % . 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.

**d) Bežné transfery – súkromná umelecká škola**

Z rozpočtovaných 72 000 € bolo skutočne čerpané 71 800 €, čo predstavuje 99,7 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 600 € na splácanie úrokov bolo skutočne vyčerpané 548 €, čo predstavuje 91,3 % čerpanie.

**2) Kapitálové výdavky :**

<b>Rozpočet na rok 2016</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016</b>	<b>% plnenia</b>
<b>34 445</b>	<b>35 794</b>	<b>103,9</b>

v tom :

<b>Funkčná klasifikácia</b>	<b>rozpočet</b>	<b>skutočnosť</b>	<b>% plnenia</b>
Výdavky verejnej správy			
Ekonomická oblasť			
Ochrana životného prostredia			
Bývanie a občianska vybavenosť	34 445	35 794	103,9
Zdravotníctvo			
Rekreácia, kultúra a náboženstvo			
Vzdelávanie - predškolská výchova			
Vzdelávanie - základné vzdelanie			
Vzdelávanie - školské stravovanie			
Sociálne zabezpečenie			
<b>Spolu</b>	<b>34 445</b>	<b>35 794</b>	<b>103,9</b>

**3) Výdavkové finančné operácie :**

<b>Rozpočet na rok 2016</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2016</b>	<b>% plnenia</b>
<b>4 000</b>	<b>5 000</b>	<b>125,0</b>

#### 4. Použitie prebytku hospodárenia za rok 2016

	Rozpočet po zmenách 2016 v celých €	Skutočnosť k 31.12.2016 v celých €
<b>Príjmy celkom</b>	<b>300 611</b>	<b>302 686</b>
z toho :		
Bežné príjmy	295 750	300 125
Kapitálové príjmy	2 300	0
Finančné príjmy	2 561	2 561
Príjmy RO		
<b>Výdavky celkom</b>	<b>292 608</b>	<b>302 394</b>
z toho :		
Bežné výdavky	254 163	261 601
Kapitálové výdavky	34 445	35 794
Finančné výdavky	4 000	5 000
Výdavky RO		
<b>Hospodárenie obce za rok 2016</b>	<b>8 003</b>	<b>291</b>

<i>Rozpočet obce</i>	<i>Príjmy</i>	<i>Výdavky</i>	<i>Rozdiel</i>
<b>Bežný rozpočet</b>	300 125	261 601	+38 524
<b>Kapitálový rozpočet</b>	0	35 794	-35 794
<b>Finančné operácie</b>	2 561	5 000	-2 439
<b>Rozpočet spolu</b>	302 686	302 394	291
<b>Prebytok rozpočtu</b>			+ <b>291</b>

Bežný rozpočet skončil s prebytkom 38 524 Eur. Kapitálový rozpočet skončil schodkom v sume 35 794 eur a bol vykrytý z prebytku bežného rozpočtu. Stav na bankových účtoch a v pokladni k 31.12.2016 predstavoval sumu 7 297,72 Eur.

Obec za rok 2016 netvorí rezervný fond a prebytok 291 EUR použije na splátku úveru.

#### 5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

##### Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle zákona č.583/2004 Z.z. Rezervný fond sa vedie na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2016	0
Prírastky - z prebytku hospodárenia	0
- ostatné prírastky	0

Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- krytie schodku hospodárenia	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2016	0

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje [kolektívna zmluva](#).

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2016	854
Prírastky - povinný prídél - %	478
- povinný prídél - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	183
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	1 149

## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016 v celých €

### A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016	KZ k 31.12.2016
<b>Majetok spolu</b>	853 178	850 210
<b>Neobežný majetok spolu</b>	841 715	840 219
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	744 169	742 674
Dlhodobý finančný majetok	97 545	97 545
<b>Obežný majetok spolu</b>	11 404	9 811

z toho Zásoby	96	122
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	1 122	2 332
Finančné účty	10 186	7 357
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.		
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
<b>Časové rozlíšenie</b>	59	179

## P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016	KZ k 31.12.2016
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	853 178	850 210
<b>Vlastné imanie</b>	383 706	394 958
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	383 706	394 958
<b>Záväzky</b>	34 488	29 198
z toho :		
Rezervy	3 458	2 778
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	854	1 148
Krátkodobé záväzky	12 176	12 271
Bankové úvery a výpomoci	18 000	13 000
<b>Časové rozlíšenie</b>	434 984	426 053



## 7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám 13 000 €
- voči dodávateľom 3 579 €
- voči štátnemu rozpočtu 3 356 €
- voči zamestnancom 4 766 €

Obec má dlhodobý úver s dobou splatnosti do roku 2023.

P. č.	Výška prijatého úveru	Výška úroku	Zabezpečenie úveru	Zostatok k 31.12.2016	Splatnosť
1.	40 628	6 %	bianco zmenka	13 000	2023

## 8. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- a. zriadeným a založeným právnickým osobám
- b. ostatným právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom
- c. štátnemu rozpočtu
- d. štátnym fondom
- e. rozpočtom iných obcí
- f. 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 štátnemu rozpočtu:

<b>Poskytovateľ</b>	<b>Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, ...</b>	<b>Suma poskytnutých finančných prostriedkov</b>	<b>Suma skutočne použitých finančných prostriedkov</b>	<b>Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4 )</b>
<b>- 1 -</b>	<b>- bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -</b>	<b>- 3 -</b>	<b>- 4 -</b>	<b>- 5 -</b>
MV -školstvo	Normatív, VP, 5 ročné deti,	<b>26 468</b>	<b>26 468</b>	<b>0</b>
OÚ-vnút.správa	Voľby, referendum	<b>837</b>	<b>837</b>	<b>0</b>
OÚ -vnút.správa	Register obyvateľstva	<b>178</b>	<b>178</b>	<b>0</b>
OÚ-živ.prostredie	životné prostredie	<b>48</b>	<b>48</b>	<b>0</b>
Banský úrad	využ. dobývacieho priestoru	<b>292</b>	<b>292</b>	<b>0</b>
Úrad PSK	Výstavba a rekonštrukcia	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
MV SR	dotácia DPO SR	<b>700</b>	<b>700</b>	<b>0</b>
UPSVAR	rodinné prídavky	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
UPSVAR	Deti v hmotnej núdzi	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
MF SR	Výstav. a rekonštrukcia	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
EÚ SF	dotácia na zamestnanca	<b>9 931</b>	<b>9 931</b>	<b>0</b>
MV SR	Dofinancovanie plátov	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
SPOLU		<b>38 454</b>	<b>38 454</b>	<b>0</b>

Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

**Vypracoval:**  
**Ing.Vladimír Záhradník-kontrolór obce**

**Predkladá:**  
**Katarína Škvarlová-starostka obce**

V Hubošovciach dňa 10.5.2017

