

Závěrečný účet Obce Pusté Čemerné

za rok 2016

Predkladá : hlavný kontrolór

Spracoval: Mária Hreňová

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 24.05.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 09.06.2017, uznesením č. 9/2017

Závěrečný účet obce 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 fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
8. Údaje o hospodárení 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
11. Hodnotenie plnenia programov obce

Závěrečný účet obce 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 vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2015 uznesením č. 47/2015

Rozpočet bol zmenený:

- Prvá zmena schválená dňa 14.03.2016 rozpočtovým opatrením starostu obce č. 1/2016
- druhá zmena schválená 31.05.2016 rozpočtovým opatrením starostu obce č. 2/2016
- tretia zmena schválená dňa 10.06.2016 uznesením č. 16/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 09.09.2016 uznesením č. 24/2016 a starostom obce
- piata zmena schválená dňa 28.10.2016 rozpočtovým opatrením starostu obce č. 5/2016
- šiesta zmena schválená dňa 09.12.2016 rozpočtovým opatrením starostu obce č. 6/2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	71 813	85 217
z toho :		
Bežné príjmy	71 813	80 024
Kapitálové príjmy	0	4 933
Finančné príjmy	0	260
Výdavky celkom	71 813	78 911
z toho :		
Bežné výdavky	71 813	69 418
Kapitálové výdavky	0	9 493
Finančné výdavky	0	0
Rozpočet obce	0	6 306

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
85 217	83 571,32	98,07

Z rozpočtovaných celkových príjmov 85 217 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 83 571,32 EUR, čo predstavuje 98,07 % plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
80 024	78 379,32	97,95

Z rozpočtovaných bežných príjmov 80 024 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 78 379,32 EUR, čo predstavuje 97,95 % plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
75 980	75 182,20	98,95

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 59 735 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 59 734,86 EUR, čo predstavuje plnenie na 100 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 12 646 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 11 859,41 EUR, čo predstavuje plnenie na 93,78 % . Príjmy dane z pozemkov boli v sume 9 094,38 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 2 765,03 EUR Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 11 859,41 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 90,81 EUR . K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 1 182,22 EUR.

Daň za psa 330,60 Eur

Daň za užívanie verejného priestranstva 421,05 Eur

Daň za nevýherné hracie prístroje

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2 836,28 Eur

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
3 058,00	2 214,51	72,42

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 422,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 421,05 EUR, čo je 99,76 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje : príjem z prenajatých pozemkov 74,85 EUR a príjem z prenajatých budov , priestorov a objektov v sume 346,20. EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 216,50 EUR, čo je 43,3 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
2 136,00	1 576,93	73,82

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2 136,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 1 576,93 EUR, čo predstavuje 73,82 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy za : stravné 479,76 Eur, úroky 0,66 EUR, predaj výrobkov a služieb 756,65 EUR a vrátky 166,32 EUR.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 1 408,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 1 404,06 EUR, čo predstavuje 99,72 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
REGOB	116,16	Na evidenciu obyvateľstva
CO	110,09	Uskladnenie materiálu CO
CDPK	15,21	Cesty
Voľby - MV	1 137,60	Referendum
Register adries	25,00	
S p o l u	1 404,06	

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

1. Kapitálové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
4 933,00	4 932,02	99,98

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 4 933 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 4 932,02 EUR, čo predstavuje 99,98 %.

Granty a transfery

Z rozpočtovaných 4 933,00 Eur bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 4 932,02 Eur, čo predstavuje 99,98 % plnenie.

Prijaté granty a transfery

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Environmentálny fond	4 932,02	Urnový háj

2. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
260,00	259,82	100

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 260,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 259,82,- EUR.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 24/2016 zo dňa 9.9.2016 bolo schválené použitie rezervného fondu vo výške do 280,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 259,82 EUR.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
78 911	77 953,08	98,79

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 78 911,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 77 953,08 Eur, čo predstavuje 98,79 % čerpanie.

1) Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
69 418,00	68 461,48	98,62

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 69 418,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 68 461,48 EUR, čo predstavuje 98,62 % čerpanie.

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 26 835,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 26 834,19 EUR, čo je 99,99 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 10 247,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 10 204,95 EUR, čo je 99,78 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 52 426,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 51 334,11 EUR, čo je 97,92 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom budov a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 4 000,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 3 935,11 EUR, čo predstavuje 98,38 % čerpanie.

Ostatné finančné náklady

Z rozpočtovaných výdavkov 500,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 538,38 EUR čo predstavuje 107,6 %.

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

Z rozpočtovaných 0 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 0 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
9 493,00	9 491,60	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 9 493,00 Eur bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 9 491,60Eur, čo predstavuje 100 % čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) **Zveľadenie cintorína vybudovaním chodníka, doplnením, prvkov drobnej architektúry a výsadbou zelene v obci Pusté Čemerné –Urnový háj.** Z rozpočtovaných 5 193,00 Eur bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 5 191,60 Eur, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b/ Prípravná projektová dokumentácia k projektu „Vydĺždenie odvodňovacích priekop v obci Pusté Čemerné“ v sume 2 000,00 EUR, verejné obstarávanie do 1 300,00 EUR a podanie žiadosti 1 000,00 EUR.

3) Výdavkové finančné operácie :

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

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 0 Eur, čo predstavuje 0 % čerpanie.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v Eurách
Bežné príjmy spolu	78 379,72
z toho : bežné príjmy obce	78 379,72
Bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	68 461,48
z toho : bežné výdavky obce	68 461,48
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	+ 9 918,24
Kapitálové príjmy spolu	4 932,02
z toho : kapitálové príjmy obce	4 932,02
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	9 491,60
z toho : kapitálové výdavky obce	9 491,60
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	- 4 559,58
schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 5 358,66
Vylúčenie z prebytku	
schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+ 5 358,66
Prijmy z finančných operácií	259,58
Výdavky z finančných operácií	
Rozdiel finančných operácií	+259,58
PRÍJMY SPOLU	83 571,32
VÝDAVKY SPOLU	77 953,08
Hospodárenie obce	+ 5 618,24
Vylúčenie z prebytku	- 259,58
Upravené hospodárenie obce	+ 5 358,66

Varianty riešenia hospodárenia obcí napr.:

1.varianta :

Prebytok rozpočtu v sume 5 358,66 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 5 358,66 Eur

Zostatok finančných operácií v sume 0 EUR, navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu 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	8 565,47
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	11 623,48
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. /2016 zo dňa 29.06.2016 obstaranie	- 259,58
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	19 929,31

Peňažný fond

Obec nevytvára 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 1.1.2015	
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 31.12.2014	

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	24,46
Prírastky - povinný prídel - 1 %	241,23
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	- 210,00
KZ k 31.12.2016	55,69

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2015

A K T Í V A

Názov	KZ k 1.1 .2016 v Eur	ZS k 31.12.2016 v Eur
Majetok spolu	505 373,78	495 503,97
Neobežný majetok spolu	483 547,55	467 649,15
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	410 396,79	394 498,39
Dlhodobý finančný majetok	73 150,76	73 150,76
Obežný majetok spolu	21 736,73	27 618,12
z toho :		
Zásoby		
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	1 521,42	2 012,92
Finančné účty	20 215,31	25 605,20
Pokladnica.	0	461,86
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.		
Časové rozlíšenie	89,50	236,70

PASÍVA

Názov	KZ k 1.1.2016 v Eur	ZS k 31.12.2016 v Eur
Vlastné imanie a záväzky spolu	505 373,78	495 503,97
Vlastné imanie	247 668,45	246 159,50
z toho :		
Oceňovacie rozdiely		
Fondy		
Výsledok hospodárenia	247 668,45	246 159,50
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia	229 857,92	248 208,45
Hospodársky výsledok	17 270,53	- 2 048,95
Záväzky	1 347,71	1 525,81
z toho :		
Rezervy zákonné	1 080,00	1 200,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS		
Dlhodobé záväzky	24,46	55,69
Krátkodobé záväzky	243,25	270,12
Bankové úvery a výpomoci		
Časové rozlíšenie	256 357,62	247 818,66

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	0,00 EUR
- voči dodávateľom	269,52
- voči štátnemu rozpočtu	0,00
- voči zamestnancom	55,69
- voči poisťovniam a daňovému úradu	0,00
- ostatné	1 200,00

Obec neuzatvorila v roku 2016 Zmluvu o úvere .

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. 3/2009 o dotáciách na všeobecne 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 -
Telovýchovná jednota - bežné výdavky na zápasy	3 500 Eur	3 500 Eur	0
Centrum voľného času-bežné výdavky	435,11	435,11	0

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade s VZN č. 3/2009 o dotáciách.

9. Podnikateľská činnosť

Obec nepodniká.

10. Obec Pusté Čemerné schvaľuje neuplatňovanie programového rozpočtu obce na roky 2015 – 2017.

Schválené OZ dňa 27.12.2013

Vypracovala: Mária Hreňová
Predkladá: hlavný kontrolór
Pusté Čemerné, 28.2.2017

