

# **Závěrečný účet Obce Počarová za rok 2016**

Predkladá : Ladislav Lagín

Spracoval: Anna Klúčiková

V Počarovej dňa 07.04.2017.

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 11.4.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 30.06.2017 , uznesením č. 5/2017

# 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. 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

# 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 prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový, pokrytý prebytkom bežného rozpočtu a prevodom finančných operácií.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 27.02.2016 uznesením č01/2016

Rozpočet bol zmenený sedemkrát:

- prvá zmena schválená dňa 10.03.2016 rozpočtovým opatrením č. 01/2016
- druhá zmena schválená dňa 08.04.2016 rozpočtovým opatrením č. 02/2016
- tretia zmena schválená dňa 14.05.2016 zmena rozpočtu 03/16 uznesením č. 02/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 15.07.2016 rozpočtovým opatrením č. 04/2016
- piata zmena schválená dňa 15.08.2016 rozpočtovým opatrením č. 05/2016
- šiesta zmena schválená dňa 29.10.2016 zmena rozpočtu 06/16 uznesením č. 05/2016
- siedma zmena schválená dňa 03.12.2016 rozpočtovým opatrením č. 07/2016

### Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>31 608</b>	<b>42 721</b>
z toho :		
Bežné príjmy	31 608	32 796
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	0	9 925
<b>Výdavky celkom</b>	<b>31 608</b>	<b>42 721</b>
z toho :		
Bežné výdavky	28 308	32 736
Kapitálové výdavky	3 300	9 985
Finančné výdavky	0	0
<b>Rozpočtové hospodárenie obce</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
42 721,00	36 429,85	85,27

Z rozpočtovaných celkových príjmov 42 721,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 36 429,85 EUR, čo predstavuje 85,27 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
32 796,00	33 620,15	102,51

Z rozpočtovaných bežných príjmov 32 796,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 33 620,15 EUR, čo predstavuje 102,51 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
29 282,00	30 800,35	105,18

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 25 042,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 26 596,24 EUR, čo predstavuje plnenie na 106,21 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 1 500,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 620,11 EUR, čo predstavuje plnenie na 108,01 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 800,00 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 947,46 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 1 620,11 EUR, obec nemala nedoplatky z minulých rokov. K 31.12.2016 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľnosti.

#### Daň za psa 240,00 EUR

#### Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 2 344,00 EUR

#### b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
795,00	440,66	55,42

#### Príjmy z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 295,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 319,16 EUR, čo je 108,19 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 104,16 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 215,00 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 121,50 EUR, čo je 24,30 % plnenie.

#### c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
558,00	119,00	21,33

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 558,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 119,00 EUR, čo predstavuje 21,33 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a z vratiek.

#### d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 2 161,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 2 160,14 EUR, čo predstavuje 99,96 % plnenie.

Z nerozpočtovaných darov bolo plnenie 100,00 €

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
Obvodný úrad Pov. Bystrica	794,56	Voľby NR SR
Ministerstvo vnútra SR	46,20	Register obyvateľov
Ministerstvo vnútra SR	700,00	Transfer pre DHZ
Okresný úrad Trenčín odbor ŽP	13,09	Starostlivosť o životné prostredie
Ministerstvo vnútra SR	10,60	Register adries
Recyklačný fond	110,00	Recyklácia odpadu
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	485,69	Aktivačné práce
Fyzická osoba	100,00	Neurčený účel
	2 260,14	

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
0,00	0,00	

## 3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
9 925,00	2 809,70	28,31

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 9 925,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 2 809,70 EUR, čo predstavuje 28,31 % plnenie.

V roku 2016 nebol prijatý úver.

Uznesením obecného zastupiteľstva č. 03/2016 zo dňa 14.05.2016 bolo schválené použitie rezervného fondu v sume 9 925,00 EUR. V skutočnosti bolo plnenie v sume 2 809,70 EUR.

### 3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
42 721,00	32 022,76	74,96

Z rozpočtovaných celkových príjmov 42 721,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 32 022,76 EUR, čo predstavuje 74,96 % plnenie.

#### 1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
32 736,00	29 156,36	89,07

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 32 736,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 29 156,36 EUR, čo predstavuje 89,07 % čerpanie.

#### Rozbor významných položiek bežného rozpočtu:

##### Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných výdavkov 10 790,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 10 485,39 EUR, čo je 97,18 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ.

##### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 4 229,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 4 106,56 EUR, čo je 96,10 % čerpanie.

##### Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 17 004,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 13 936,13 EUR, čo je 81,96 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

##### Bežné transfery

Z rozpočtovaných výdavkov 713,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 628,28 EUR, čo predstavuje 88,12 % čerpanie.

#### 2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
9 985,00	2 866,40	28,71

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 9 985,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 2 866,40 EUR, čo predstavuje 28,71% čerpanie.

#### Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- 1) Vypracovanie projektovej dokumentácie na rekonštrukciu ciest

#### 4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	33 620,15
Bežné výdavky spolu	29 156,36
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>4 463,79</b>
Kapitálové príjmy spolu	0,00
Kapitálové výdavky spolu	2 866,40
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>-2 866,40</b>
<b>Schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>1 597,39</b>
Vylúčenie z prebytku	0,00
Príjmy z finančných operácií	2 809,70
Výdavky z finančných operácií	0,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>2 809,70</b>
PRÍJMY SPOLU	36 429,85
VÝDAVKY SPOLU	30 022,76
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>4 407,09</b>
Vylúčenie z prebytku	0,00
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>4 407,09</b>

**Prebytok rozpočtu** v sume **4 407,09** 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 **4 407,09** EUR

#### 5. Tvorba a použitie prostriedkov fondov

##### 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	0,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	9 924,73
Úbytky - použitie rezervného fondu : - uznesenie č. 5/2016 zo dňa 29.10.2017.	2 809,70
KZ k 31.12.2016	7 115,03

##### Peňažný fond

Obec nevytvára peňažný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p..

## Sociálny fond

Obec vytvára sociálny fond v zmysle zákona č.152/1994 Z.z. v z.n.p.. Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	43,86
Prírastky - povinný prídelen - 1 %	92,07
Úbytky - regeneráciu PS, dopravu	110,00
KZ k 31.12.2016	25,93

## 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
<b>Majetok spolu</b>	106 926,51	108 171,09
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>96 303,27</b>	<b>96 235,67</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	72 233,31	72 165,71
Dlhodobý finančný majetok	24 069,96	24 069,96
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>10 266,34</b>	<b>11 630,53</b>
z toho :		
Krátkodobé pohľadávky	301,75	91,05
Finančné účty	9 964,59	11 539,48
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>356,90</b>	<b>304,89</b>

### P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	106 926,51	108 171,09
<b>Vlastné imanie</b>	<b>84 437,01</b>	<b>88 234,15</b>
z toho :		
Výsledok hospodárenia	84 437,01	88 234,15
<b>Záväzky</b>	<b>4 118,15</b>	<b>2 554,87</b>
z toho :		
Rezervy	732,00	500,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	43,86	25,93
Krátkodobé záväzky	3 342,29	2 028,94
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>18 371,35</b>	<b>17 382,07</b>



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

### Stav záväzkov k 31.12.2016

Druh záväzku	Záväzky celkom k 31.12.2016 v EUR	z toho v lehote splatnosti	z toho po lehote splatnosti
Druh záväzkov voči:			
- dodávateľom	439,69	439,69	
- zamestnancom	831,29	831,29	
- poisťovniam	563,01	563,01	
- daňovému úradu	194,95	194,95	
- ostatné záväzky			
<b>Záväzky spolu k 31.12.2016</b>	<b>2 028,94</b>	<b>2 028,94</b>	

## 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 neposkytla dotácie právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom.

## 9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

a) štátnemu rozpočtu

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 usporiadané finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu.

a) Finančné usporiadanie voči štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : - bežné výdavky - kapitálové výdavky - 2 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 3 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 4 -	Rozdiel (stĺ.3 - stĺ.4) - 5 -
Obvodný úrad Pov. Bystrica	Voľby NR SR	794,56	794,56	0
Ministerstvo vnútra SR	Register adries	10,60	10,60	0
Ministerstvo vnútra SR	ROGOB	46,20	46,20	0
OU Trenčín ŽP	Životné prostredia	13,09	13,09	0
Ministerstvo vnútra SR	Požiarňa ochrana	700,00	700,00	0
Úrad práce ,soc. Vecí a rodiny	Aktivačná činnosť	485,69	485,69	0
Recyklačný fond	Separovaný zber	110,00	110,00	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

**Vypracovala: Anna Kľúčiková**

**Predkladá: Ladislav Lagin**

V Počarovej, dňa 07.04.2017

**OZ berie na vedomie:**

Stanovisko hlavného kontrolóra k návrhu záverečnému účtu obce za rok 2016 .

**Návrh na uznesenie pre obecné zastupiteľstvo:**

**OZ schvaľuje**

I. Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie obce za rok 2016 **bez výhrad.**

II. Použitie prebytku rozpočtového hospodárenia za rok 2016 vo výške **4 407,09** EUR do rezervného fondu obce v celej výške.

III. Tvorbu a použitie rezervného fondu obce:

a./ počiatočný stav	7 115,03 €
b./ tvorba – z prebytku BR	4 407,09 €
d./konečný stav	11 522,12 €

Zapojenie rezervného fondu do rozpočtu bude predmetom samostatného uznesenia zastupiteľstva.

Príloha č.1 Záverečného účtu. Plnenie rozpočtu obce Počarová za rok 2016