

**Závěrečný účet Obce  
D E D I N K Y  
a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2016**

**Predkladá: Milan Červenka, starosta**

V Dedinkách, dňa 26.4.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 10.04.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 26.4.2017 uznesením č. 73 – 26/04/2017

## **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

# 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 15.12.2015 uznesením č. 43-15/12/2015.

Rozpočet bol zmenený dvakrát:

- prvá zmena schválená dňa 9.9.2016 uznesením č. 62-09/09/2016
- druhá zmena schválená dňa 13.12.2016 uznesením č. 67-13/12/2016

### Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
<b>Príjmy celkom</b>	<b>104 555</b>	<b>104 555</b>
z toho :		
Bežné príjmy	100 555	100 555
Kapitálové príjmy	0	0
Finančné príjmy	4 000	4 000
<b>Výdavky celkom</b>	<b>99 665</b>	<b>99 665</b>
z toho :		
Bežné výdavky	93 665	93 665
Kapitálové výdavky	4 000	4 000
Finančné výdavky	2 000	2 000
<b>Rozpočet obce</b>	<b>4 890</b>	<b>4 890</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
104 555	110 891,30	106,0

Z rozpočtovaných celkových príjmov 104555,- € bol k 31.12.2016 skutočný príjem v sume 110891,30 EUR, čo predstavuje 106 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
100 555	107 891,30	107,3

Z rozpočtovaných bežných príjmov 100 555,- EUR bol k 31.12.2016 skutočný príjem v sume 107 891,30 EUR, čo predstavuje 107,3 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
77 300	79 805,44	103,2

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 54 000 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 57 360,78 EUR, čo predstavuje plnenie 106,2 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 11 000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 10 767,66 EUR, čo je 97,89 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 2 866,51 EUR, dane zo stavieb boli v sume 7 901,15 EUR. Čiastočne boli uhradené nedoplatky z minulých rokov vo výške 236,11 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 800,46 EUR.

Daň za psa 308,- €

Daň za užívanie verejného priestranstva 1 289,50 €

Daň z ubytovania 5 314,50 €

Daň za nevýherné hracie prístroje 0 €

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad 4 765,- €.

#### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
980	2 134,42	217,8

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 980,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 2 134,42 EUR, čo je 217,8 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume 162,86 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 1 971,56 EUR.

### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 400,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 559,80 EUR, čo je 139,95 % plnenie.

#### c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
3 400	4 743,25	139,5

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 3 400,- EUR, bol skutočný príjem vo výške 4 743,25 EUR, čo predstavuje 139,5 % plnenie.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy za káblovku, elektrickú energiu, dom smútku, žetóny na komunálny odpad, rybárske lístky.

### Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 13 090,- EUR bol skutočný príjem vo výške 17 468,20 EUR, čo predstavuje 133,4 % plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ŠR	1 436,96	REGOB, Voľby
ESF	10 826,71	Mzdy ÚPSVR
ESF-spolufinancovanie so ŠR	1 826,71	Mzdy ÚPSVR

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	3 000	

Z rozpočtovaných kapitálových príjmov 0,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 3 000,- EUR za predaj motorového vozidla V3S.

## 3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
4 000	0	

Z rozpočtovaných finančných príjmov 4 000,- EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 0,- EUR.

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
99 665	96 315,22	96,6

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 99 665,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 90 315,22 EUR, čo predstavuje 96,6 % čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
93 665	90 739,22	96,9

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 93 665,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 90 739,22 EUR, čo predstavuje 96,9 % čerpanie.

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 32 765,85,- EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 31 285,18 EUR, čo je 95,5 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, aktivačných pracovníkov a kontrolórky.

##### Poistné a príspevkov do poisťovní

Z rozpočtovaných 10 491,52,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 14 674,47 EUR, čo je 139,9 % čerpanie.

##### Tovary a služby

Z rozpočtovaných 49 587,63,- EUR bolo k 31.12.2016 skutočne čerpané 44 140,39 EUR, čo je 89, % plnenie. Ide o prevádzkové výdavky ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, ostatné tovary a služby, audit, poplatky do strediska CP, cestná daň, poistné majetku.

##### Bežné transfery

Z rozpočtovaných 600,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 575,44 EUR, čo predstavuje 99,86 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 220,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 155,14 EUR, čo predstavuje 70,5 % čerpanie.

#### 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
4 000	3 576	89,4

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 4 000,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 3 576,- EUR, čo predstavuje 89,4 % čerpanie.

### Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

- projektová dokumentácia k žiadosti o nenávratný finančný príspevok na rekonštrukciu Kultúrneho domu Dedinky vo výške 2 388,- EUR,
- projektová dokumentácia kamerového systému vo výške 1 188,- EUR.

### 3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
2 000	2 000	100,0

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 2 000,- EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 2 000,- EUR, čo predstavuje 100,0 % čerpanie.

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016
Bežné príjmy spolu	107 891,30
z toho : bežné príjmy obce	107 891,30
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	90 739,22
z toho : bežné výdavky obce	90 739,22
bežné výdavky RO	
<b>Bežný rozpočet</b>	<b>17 152,08</b>
Kapitálové príjmy spolu	3 000
z toho : kapitálové príjmy obce	3 000
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	3 576
z toho : kapitálové výdavky obce	3 576
kapitálové výdavky RO	
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>- 576</b>
<b>Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	<b>16 576,08</b>
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
<i>Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu</i>	
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	2 000
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>- 2 000</b>
PRÍJMY SPOLU	110 891,30
VÝDAVKY SPOLU	96 315,22
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>14 576,08</b>
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	<b>14 576,08</b>

Prebytok rozpočtu v sume 14 576,08 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 z.n.p. bude použitý v zmysle platnej legislatívy a rozhodnutia obecného zastupiteľstva

## 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	0
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	0
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	0
- z finančných operácií	0
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0
- uznesenie č.      zo dňa ..... obstaranie .....	
- uznesenie č.      zo dňa ..... obstaranie .....	
- krytie schodku rozpočtu	0
- ostatné úbytky	0
KZ k 31.12.2016	0

### Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
Stav k 1.1.2016	405,10
Prírastky - povinný prídelenie - 1,50 %	559,38
- povinný prídelenie - %	0
- ostatné prírastky	0
Úbytky - závodné stravovanie	193,0
- regeneráciu PS, dopravu	210,0
- dopravné	
- ostatné úbytky	
Stav k 31.12.2016	561,48



## 6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

### A K T Í V A

Názov	Skutočnosť k 31.12.2015	Skutočnosť k 31.12.2016
Majetok spolu	746 930,34	746 282,20
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>736 413,03</b>	<b>723 438,95</b>
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	630 089,30	674 843,05
Dlhodobý finančný majetok	106 323,73	48 595,90
<b>Obežný majetok spolu</b>	<b>10 246,95</b>	<b>22 090,24</b>
z toho :		
Zásoby	0	0
Krátkodobé pohľadávky	3 518,26	1 205,09
Finančné účty	5 998,69	20 885,15
Poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé	0	0
Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>270,36</b>	<b>753,01</b>

### P A S Í V A

Názov	Skutočnosť k 31.12.2015	Skutočnosť K 31.12.2016
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>746 930,34</b>	<b>746 282,20</b>
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	
Fondy	0	
Výsledok hospodárenia	293 643,49	319 746,36
<b>Záväzky</b>	<b>13 981,70</b>	<b>7 595,33</b>
z toho :		
Rezervy	0	1 000
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	
Dlhodobé záväzky	405,10	771,56
Krátkodobé záväzky	5 846,60	823,77
Bankové úvery a výpomoci	7 730	5 000
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>439 305,15</b>	<b>418 940,51</b>

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

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	5 000	EUR
- voči dodávateľom	448,61	EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	375,16	EUR

## 8. Hospodárenie príspevkových organizácií

Príspevkové organizácie obec zriadené nemá.

## 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 na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
Eurobus, a.s.	708,01	708,01	0,0
Dotácia v rámci VS spoločný stavebný úrad	575,44	575,44	0,0

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie.

## 10. Podnikateľská činnosť

Obec nemá založenú podnikateľskú činnosť.

## 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

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. rozpočtovým organizáciám:

**- prostriedky zriaďovateľa, vlastné prostriedky RO**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
nemáme			

**- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Rozpočtová organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel - vrátenie
nemáme			

Finančné usporiadanie voči zriadeným právnickým osobám, t.j. príspevkovým organizáciám:

**- prostriedky zriaďovateľa**

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
nemáme			

**- prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy napr. zo ŠR**

Príspevková organizácia	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
nemáme			

**- prostriedky vlastné**

Príspevková organizácia	Vlastné finančné prostriedky	Čerpanie finančných prostriedkov	Rozdiel
nemáme			

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 -
ŠR	REGOB, Register adries	101,07	101,07	0
	Voľby	1 335,89	1 335,89	0
ESF	Mzdy a materiál prac. ÚPSVR	13 626,73	13 626,73	0

c) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
nemáme			

Obec	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
nemáme			

e) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
nemáme			

VÚC	Suma prijatých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
nemáme			

Vypracovala: Bernardína Turzáková

V Dedinkách, dňa 26.4.2017

**13. Návrh uznesenia:**

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2016.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2016.

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