

Závěrečný účet Obce Horňany za rok 2016

Predkladá : Eva Šrámková

Spracoval: Andrea Marušincová

V Horňanoch dňa 24.04.2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 24.04.2017

Závěrečný účet schválený OZ dňa 26.05.2017, uznesením č. 20/2017

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. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
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
12. 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 prebytkový a kapitálový rozpočet ako schodkový.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2015 uznesením č. 68/2015

Rozpočet bol zmenený štyrikrát:

- prvá zmena schválená dňa 24.09.2016 uznesením č. 22/2016
- druhá zmena schválená dňa 24.09.2016 uznesením č. 23/2016
- tretia zmena schválená dňa 24.09.2016 uznesením č. 24/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 08.12.2016 uznesením č. 45/2016

Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	117 000,00	157 820,00
z toho :		
Bežné príjmy	117 000,00	140 170,00
Kapitálové príjmy	0,00	0,00
Finančné príjmy	0,00	17 650,00
Výdavky celkom	117 000,00	157 820,00
z toho :		
Bežné výdavky	88 970,00	105 150,00
Kapitálové výdavky	11 000,00	35 640,00
Finančné výdavky	17 030,00	17 030,00
Rozpočtové hospodárenie obce		

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
157 820,00	158 008,52	100

Z rozpočtovaných celkových príjmov 157 820,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 158 008,52 EUR, čo predstavuje 100% plnenie.

1. Bežné príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
140 170,00	141 558,52	101

Z rozpočtovaných bežných príjmov 140 170,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 141 558,52 EUR, čo predstavuje 101% plnenie.

a) daňové príjmy

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
105 029,00	107 304,64	102

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 74 043,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 77 485,72 EUR, čo predstavuje plnenie na 105 %.

Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 22 394,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 21 262,06 EUR, čo predstavuje plnenie na 94,95 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 18 250,12 EUR, príjmy dane zo stavieb boli v sume 3 011,94 EUR. Za rozpočtový rok bolo zinkasovaných 21 058,93 EUR, za nedoplatky z minulých rokov 203,13 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností v sume 3 459,11 EUR.

Daň za psa

Z rozpočtovaných 470 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 373,50 EUR, čo je 79% plnenie. Za rozpočtový rok 2016 bolo zinkasovaných 305,00 , za nedoplatky z minulých rokov 68,50 EUR . K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na dani za psa v sume 292,50 EUR.

Daň za užívanie verejného priestranstva

Z rozpočtovaných 7,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 0 EUR.

Daň za nevýherné hracie prístroje

Z rozpočtovaných 15,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 5,69 EUR.

Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 8 100 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 8 177,67 EUR, čo je 101 % plnenie. Za rozpočtový rok 2016 bolo zinkasovaných 6 765,56 EUR, za nedoplatky

z minulých rokov 1 412,11 EUR. K 31.12.2016 obec eviduje pohľadávky na poplatku za komunálny odpad v sume 9 474,59 EUR.

b) nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
25 175,00	24603,67	97,73

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 25 175,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 24 603,67 EUR, čo je 97,73 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z dividend v sume 0,00 EUR, príjem z prenajatých pozemkov v sume 5 379,67 EUR a príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume 19 224,00 EUR.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky - správne poplatky:

Z rozpočtovaných 2 219,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 1 874,94 EUR, čo je 84,49 % plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
7 747,00	7 775,27	100,36

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 7 747,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 7 775,27 EUR, čo predstavuje 100,36% plnenie.

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

d) prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 7 405,00 EUR bol skutočný príjem vo výške 7 303,72 EUR, čo predstavuje 98,63% plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
ÚPSVaR	148,83	REGOB, evidencia obyvateľstva (BV)
ÚPSVaR	9,00	Pren.výkon.št.správy, pre register adries
MDVaRR SR	19,48	Špeciálny stavebný úrad (BV)
MDVaRR SR	419,43	Stavebný úrad (BV)
OÚTN ŽP	42,18	Starostlivosť o životné prostredie (BV)
VÚ ŠR MV SR	664,80	Voľby do NR SR
MF SR	6000,00	Dotácia za ŠR na športovisko

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	0

3. Príjmové finančné operácie:

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
17 650,00	16 450,00	93

Z rozpočtovaných príjmových finančných operácií 17 650,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 16 450,00 EUR, čo predstavuje 93% plnenie.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
157 820,00	149 576,74	95

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 157 820,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 149 576,74 EUR, čo predstavuje 95% čerpanie.

1. Bežné výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
105 150,00	98 800,25	94

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 105 150,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 98 800,25 EUR, čo predstavuje 94% 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 výdavkov 25 500,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 27 266,44 EUR, čo je 107 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, hlavného kontrolóra, poslancov, dohody, stavebného úradu

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných výdavkov 8 460,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 8 739,74EUR, čo je 103 % čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných výdavkov 57 739,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 50 617,88 EUR, čo je 87,67 % 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 výdavkov 7 811,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 8 180,46EUR, čo predstavuje 104,73 % čerpanie.

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

Z rozpočtovaných výdavkov 5 640,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 3 995,73EUR, čo predstavuje 70,85 % čerpanie.

2. Kapitálové výdavky

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
35 640,00	35 631,02	100

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 35 640,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 35631,02 EUR, čo predstavuje 100% čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Prípravná a projektová dokumentácia

Z rozpočtovaných 14 920,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 14 916,54 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

b) Nákup pozemkov/geometrické plány potrebné k získaniu pozemkov

Z rozpočtovaných 7 650,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 7 650,00EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

c) Rekonštrukcia a modernizácia

Z rozpočtovaných 10 070,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 10 064,48 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

d) Prístavby, nadstavby, stavebné úpravy

Z rozpočtovaných 3 000,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 3 000,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

3. Výdavkové finančné operácie

Schválený rozpočet na rok 2016 po poslednej zmene	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
17 030,00	15 145,47	89

Z rozpočtovaných výdavkových finančných operácií 17 030,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 15 145,47 EUR, čo predstavuje 89% čerpanie.

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

Z rozpočtovaných 3 530,00 EUR na vyplatenie zábezpeky bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 0,00 EUR, čo predstavuje 0 % čerpanie.

Z rozpočtovaných 13 500,00 EUR na splácanie istiny z prijatého úveru bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 15 145,47 EUR, čo predstavuje 112 % čerpanie

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2016

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016 v EUR
Bežné príjmy spolu	158 008,52
z toho : bežné príjmy obce	158 008,52
Bežné výdavky spolu	98 800,25
z toho : bežné výdavky obce	98 800,25
Bežný rozpočet	59 208,27
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	0,00
Kapitálové výdavky spolu	35 631,02
z toho : kapitálové výdavky obce	35 631,02
Kapitálový rozpočet	-35 631,02
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+23 577,25
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0,00
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	+23 577,25
Prijmové finančné operácie	16450,00
Výdavkové finančné operácie	15 145,47
Rozdiel finančných operácií	+1 304,43
PRÍJMY SPOLU	158 008,52
VÝDAVKY SPOLU	149 576,74
Hospodárenie obce	+8 431,78
<i>Vylúčenie z prebytku</i>	0,00
Upravené hospodárenie obce	+8 431,78

Prebytok rozpočtu v sume 8431,78 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 731,78 EUR

Na základe uvedených skutočností navrhujeme tvorbu rezervného fondu za rok 2016 vo výške 731,78 EUR.

4. 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	1 511,12
Prírastky – z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	731,78
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
Úbytky - použitie rezervného fondu :	0,00
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- uznesenie č. zo dňa obstaranie	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	2 242,90

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 vyššieho stupňa

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2016	108,56
Prírastky - povinný prídel - %	240,13
- povinný prídel - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	147,15
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2016	201,54

5. 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	1 103 376,72	1 139 179,62
Neobežný majetok spolu	1 087 170,68	1 121 862,72
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 027 636,68	1 062 328,72
Dlhodobý finančný majetok	59 534,00	59 534,00
Obežný majetok spolu	15 697,80	16 821,42

z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	186,28	46,80
Krátkodobé pohľadávky	12 569,40	14 178,30
Finančné účty	2 942,12	2 596,32
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	508,24	495,48

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2016 v EUR	KZ k 31.12.2016 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 103 376,72	1 139 179,62
Vlastné imanie	431 099,44	441 230,53
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	431 099,44	441 230,53
Záväzky	446 115,80	480 479,90
z toho :		
Rezervy	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	412 947,55	446 516,92
Krátkodobé záväzky	14 184,25	4 178,98
Bankové úvery a výpomoci	18 984,00	29 784,00
Časové rozlíšenie	226 161,48	217 469,19

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- Voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠR) -384 784,86

Obec uzatvorila v roku 2009 Zmluvu o úvere na výstavbu obecnej bytovky. Úver je dlhodobý s dobou splatnosti do r. 2039, splátky istiny a úrokov sú mesačné.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nie je zriaďovateľom príspevkových organizácií.

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 v súlade so VZN č. 2/2012 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
TJ Slovan Horňany	2318,47	2318,47	0
CVČ Bánovce nad Bebravou	42,00	42,00	0
ZŠ Motešice	247,36	247,36	0

K 31.12.2016 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 2/2012 o dotáciách.

10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- štátnemu rozpočtu
- štátnym fondom

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:

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 -
	Bežné výdavky			
ÚPSVaR	REGOB, evidencia obyvateľstva (BV)	148,83	148,83	0
ÚPSVaR	Pren.výkon.št.správy, Pre register adries	9,00	9,00	0
MDVaRR SR	Špeciálny stavebný úrad (BV)	19,48	19,48	0
MDVaRR SR	Stavebný úrad (BV)	419,43	419,43	0
OÚTN ŽP	Starostlivosť o životné prostredie (BV)	42,18	42,18	0
VÚ ŠR MV SR	Voľby do NR SR	794,56	664,80	129,76
MF SR	Dotácia zo ŠR na športovisko	6 000,00	6 000,00	0

- Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

12. Hodnotenie plnenia programov obce - Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Obec nerobí hodnotenie plnenia programov obce, pretože obecné zastupiteľstvo rozhodlo neuplatňovať programy obce.



Ma.

Vypracovala: **Andrea Marušincová**

Predkladá: **Eva Šrámková**

V Hornáňoch dňa 24.04.2017

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra a stanovisko k Záverečnému účtu za rok 2016.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2016.

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

Obecné zastupiteľstvo **schvaľuje** použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške 731,78 EUR.