

**Závěrečný účet Obce  
Jabloň  
a rozpočtové hospodárenie  
za rok 2016**

Predkladá : Vladimír Koscelník, dlhodobo PN – zastúpený Ing. Ján Horvát, zástupca starostu

Spracoval : p. Ing. Slávka Kotvanová

V Jabloni dňa 10. 04. 2017

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa: 10. 04. 2017

Závěrečný účet bol schválený OZ dňa 28. 04. 2017 uznesením č. 2/2017.

## **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 rozpočtového hospodárenia za rok 2016
5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016
6. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2016
7. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z. z.
8. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
  - a) štátnemu rozpočtu
  - b) štátnym fondom
  - c) rozpočtom iných obcí
  - d) rozpočtom VÚC

## Závěrečný 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 **nulový**.

**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. 10/2015.

Rozpočet bol zmenený v priebehu kalendárneho roka 2016 dňa 09. 12. 2016 uznesením č. 5/2016.

### Rozpočet obce k 31.12.2016

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po zmenách
<b>Príjmy celkom</b>	<b>100 085,00</b>	<b>134 821,00</b>
z toho :		
Bežné príjmy	100 085,00	134 129,00
Kapitálové príjmy	0	692,00
Finančné príjmy	0	0
<b>Výdavky celkom</b>	<b>100 085,00</b>	<b>131 281,46</b>
z toho :		
Bežné výdavky	92 645,00	122 627,28
Kapitálové výdavky	0	4 214,18
Finančné výdavky	7 440,00	4 440,00
<b>Rozpočet obce</b>	<b>0</b>	<b>+ 3 539,54</b>

## 2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
100 085,00	134 821,00	134,70

Z rozpočtovaných celkových príjmov 100 085,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 134 821,00 EUR, čo predstavuje 134,70 % plnenie.

### 1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
100 085,00	134 129,00	134,01

Z rozpočtovaných bežných príjmov 100 085,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 134 129,00 EUR, čo predstavuje 134,01 % plnenie.

#### a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
88 355,00	94 282,64	106,70

#### Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume 67 685,00 EUR z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2016 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume 71 890,05 EUR, čo predstavuje plnenie na 106,21 %.

#### Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 16 900,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 17 652,90 EUR, čo je 104,45 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli v sume 15 700,03 EUR, dane zo stavieb boli v sume 1952,87 EUR. K 31.12.2016 obec neeviduje pohľadávky na dani z nehnuteľností.

#### Daň za psa

Z rozpočtovaných 220,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 207,00 EUR, čo je 94,09 % plnenie.

#### Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 3 550,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 4532,69 EUR, čo je 127,68 % plnenie.

#### b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
8 730,00	10 102,92	115,72

#### Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 2 630,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 3 032,55 EUR, čo je 115,30 % plnenie. Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov.

### Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Administratívne poplatky – správne poplatky:

Z rozpočtovaných 6 100,00 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 7 070,37 EUR, čo je 115,90 % plnenie.

#### c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
2 000,00	7 441,96	372,09

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov 2 000,00 EUR, bol skutočný príjem vo výške 7 441,96 EUR, čo predstavuje 372,09 % plnenie.

Medzi iné nedaňové patria príjmy z dobropisov a vratiek, za opatrovateľskú službu, recyklačný fond, príjmy za geologický prieskum a ostatné poplatky.

### Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov 0 EUR bol skutočný príjem vo výške 23 510,86 EUR.

Poskytovateľ	Účelové určenie grantov a transferov	Suma prijatých prostriedkov v EUR
MFSF	Príspevok na financovanie nákladov spojených s voľbami	966,08
UPSVaR	Príspevok na zabezpečenie stravovacích návykov detí ohrozených sociálnym vylúčením	0
UPSVaR	Doplatok prostriedkov na projekt zamestnávanie do 29 rokov	0
KŠÚ	Príspevok na výchovu a vzdelávanie deti rok pred povinnou školskou dochádzkou	0
MF SR	REGOB	243,30
ÚPSVaR	§ 54 „Šanca na zamestnanie“	22 301,48

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

### 2. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	0	-

Z rozpočtovaných finančných príjmov 0 EUR bol skutočný príjem k 31.12.2016 v sume 0 EUR.

### 3. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% plnenia
0	692,00	x

Kapitálový príjem pozostáva z predaja pozemkov.

### 3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2016

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
100 085,00	131 281,46	131,16

Z rozpočtovaných celkových výdavkov 100 085,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 131 281,46 EUR, čo predstavuje 131,16 % čerpanie.

#### 1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2015	% čerpania
100 085,00	122 627,28	122,52

Z rozpočtovaných bežných výdavkov 100 085,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 122 627,28 EUR, čo predstavuje 122,52 % čerpanie.

#### Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

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

Z rozpočtovaných 33 100,00 EUR bolo skutočné čerpanie k 31.12.2016 v sume 23 810,93 EUR, čo je 71,93 % čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ, opatrovateľskej služby a pracovníkov školstva s výnimkou právnych subjektov.

##### Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných 10 930,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 8 108,25 EUR, čo je 74,18 % čerpanie.

##### Tovary a služby

Z rozpočtovaných 35 665,00 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 31 616,55 EUR, čo je 88,64 % čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky všetkých stredísk OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba a ostatné tovary a služby.

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

Z rozpočtovaných 5 440,00 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 959,69 EUR, čo predstavuje 17,64 % čerpanie.

#### 2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
0	4 214,18	x

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 4 214,18 EUR.

#### Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

##### a) Realizácia nových stavieb

Z rozpočtovaných 0 EUR bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2016 v sume 4 214,18 EUR.

### 3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2016	Skutočnosť k 31.12.2016	% čerpania
0	4 440,00	x

Z rozpočtovaných finančných výdavkov 0 EUR bolo skutočne čerpané k 31.12.2016 v sume 4 440,00 EUR, čo predstavuje 100 % čerpanie.

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

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

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2016
Bežné príjmy spolu	134 129,00
z toho : bežné príjmy obce	134 129,00
Bežné výdavky spolu	122 627,28
z toho : bežné výdavky obce	122 627,28
Bežný rozpočet	+ 11 502,72
Kapitálové príjmy spolu	692,00
z toho : kapitálové príjmy obce	692,00
Kapitálové výdavky spolu	4 214,18
z toho : kapitálové výdavky obce	4 214,18
<b>Kapitálový rozpočet</b>	<b>- 3522,18</b>
<b>Schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	
<b>Upravený schodok bežného a kapitálového rozpočtu</b>	
Príjmy z finančných operácií	0
Výdavky z finančných operácií	4 440,00
<b>Rozdiel finančných operácií</b>	<b>- 4 440,00</b>
PRÍJMY SPOLU	134 821,00
VÝDAVKY SPOLU	131 281,46
<b>Hospodárenie obce</b>	<b>+ 3 539,54</b>
<b>Vylúčenie z prebytku</b>	
<b>Upravené hospodárenie obce</b>	

**Prebytok rozpočtu** v sume + 3 539,54 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.

Návrh obce na tvorbu rezervného fondu v roku 2017 je 10% z prebytku hospodárenia, to je 353,95 EUR.

## 5. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2016

### A K T Í V A

Názov	ZZ k 01.01.2016	KZ k 31.12.2016
<b>Majetok spolu</b>	<b>540 923,55</b>	<b>526 719,14</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	540 046,26	522 991,56
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	540 046,26	522 991,56
Dlhodobý finančný majetok	0	0
<b>Obežný majetok spolu</b>	877,29	3 727,58
z toho :		
Zásoby	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	744,00	0
Finančné účty	133,29	3 727,58
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0	0
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	503 767,18	476 061,18

### P A S Í V A

Názov	ZS k 01.01.2016	KZ k 31.12.2016
<b>Vlastné imanie a záväzky spolu</b>	<b>540 923,55</b>	<b>526 719,14</b>
<b>Vlastné imanie</b>	+ 4 565,02	+ 18 483,82
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy	0	0
Výsledok hospodárenia	+ 22 321,41	+ 16 088,70
<b>Záväzky</b>		
z toho :		
Rezervy	0	0
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0	0



Dlhodobé záväzky	0	0
Krátkodobé záväzky	15 348,25	19 316,39
Bankové úvery a výpomoci	17 243,10	12 857,85
<b>Časové rozlíšenie</b>	503 767,18	476 061,18

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

Obec k 31.12.2016 eviduje tieto záväzky:

- voči bankám	12 857,85 EUR
- voči štátnym fondom (ŠFRB, ŠF)	0 EUR
- voči dodávateľom	6 541,32 EUR
- voči zamestnancom	2 785,49 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu	1 886,26 EUR
- ostatné	0 EUR

## 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 na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na ..... - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 – stĺ.3 ) - 4 -
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-

## 9. Finančné usporiadanie vzťahov voči

- 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 štátnemu rozpočtu:

Poskytovateľ - 1 -	Účelové určenie grantu, transferu uviesť : školstvo, matrika, .... - 2 -	Suma poskytnutých Fin. pros. - 3 -	Suma skutočne použitých fin. pros. - 4 -	Rozdiel - 5 -
MFSF	Príspevok na financovanie nákladov spojených s voľbami	966,08	966,08	0
UPSVaR	Príspevok na zabezpečenie stravovacích návykov detí ohrozených sociálnym vylúčením	-	-	-
UPSVaR	Doplatok prostriedkov na projekt zamestnávania do 29 rokov	-	-	-
KŠÚ	Príspevok na výchovu a vzdelávanie detí rok pred povinnou školskou dochádzkou	-	-	-
MF SR	REGOB	243,30	243,30	0
ÚPSVaR	§ 54- „Šanca na zamestnanie“	22 301,48	22 301,48	0

b) Finančné usporiadanie voči štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

c) Finančné usporiadanie voči rozpočtom iných obcí

Obec neuzatvorila v roku 2016 žiadnu zmluvu s inými obcami

d) Finančné usporiadanie voči rozpočtom VÚC

VÚC	Suma poskytnutých finančných prostriedkov	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov	Rozdiel
PSK	-	-	-

Vypracoval: Ing. Slávka Kotvanová

Predkladá: Ing. Ján Horvát, zástupca starostu